

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity, IČ 00276197, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19. 8. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2. 9. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 2. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0213/20/Nos dne 18. 8. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 8. 2. 2020.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Lenka Malá - starostka obce,  
Ing. Jana Štejfová – účetní.

#### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 618 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: ivana.noskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508  
Datová schránka: c5kbvkw

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 9. 2. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
razítko, podpis

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehosподаřila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Lenka Malá.

Lenka Malá  
starostka obce

 15. 2. 2021  
.....  
razítko, podpis, dne

OBEC TATOBITY  
Tatobity 85  
512 53 TATOBITY

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn od 24. 11. do 11. 12. 2019.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020 nebyla uplatněna.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené Radou obce dne 5. 2. 2020, zveřejněno dne 10. 2. 2020,
- č. 2 schválené Zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 11. 3. 2020, usn. č. 7 a 8/2020, zveřejněno dne 23. 3. 2020,
- č. 3 schválené Radou obce dne 29. 4. 2020, zveřejněno dne 4. 5. 2020,
- č. 4 schválené Radou obce dne 3. 6. 2020, zveřejněno dne 8. 6. 2020,
- č. 5 schválené Radou obce dne 29. 6. 2020, zveřejněno dne 29. 6. 2020,
- č. 6 schválené Radou obce dne 31. 8. 2020, zveřejněno dne 2. 9. 2020,
- č. 7 schválené Radou obce dne 7. 10. 2020, zveřejněno dne 12. 10. 2020,
- č. 8 schválené Radou obce dne 4. 11. 2020, zveřejněno dne 11. 11. 2020,
- č. 9 schválené Radou obce dne 16. 12. 2020, zveřejněno dne 16. 12. 2020.

Radě obce schválilo ZO dne 18. 3. 2019, usn. č. 2/2019/1c kompetence k provádění rozpočtových opatření do výše 1 000 000 Kč.

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla (v Kč):

|                    | Příjmy        | Výdaje        | Financování |
|--------------------|---------------|---------------|-------------|
| Schválený rozpočet | 9 727 800,00  | 9 727 800,00  | 0,00        |
| Změna              | 2 667 474,00  | 3 168 574,00  | 501 000,00  |
| Upravený rozpočet  | 12 395 274,00 | 12 896 374,00 | 501 100,00  |

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

### **Schválený rozpočet**

Vyrovnaný rozpočet obce na rok 2020 byl schválený dne 9. 12. 2019, usn. č. 6/2019 bod d).  
Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn dne 11. 12. 2019.

|               |              |
|---------------|--------------|
| Příjmy celkem | 9 727 800 Kč |
| Výdaje celkem | 9 727 800 Kč |

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízené příspěvkové organizaci (dále PO) Masarykova základní škola a mateřská škola byly schválené v rámci rozpočtu na rok 2020 závazné ukazatele ve výši 848 000 Kč.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 15. 12. 2019.

Příspěvek byl profinancován ve 100% výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 (rok 2019 udává skutečnost rozpočtu) byl schválen ZO dne 2. 10. 2018, usn. č. 21/18, bod č. e), zveřejněno dne 2. 10. 2018.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněný od 13. 9. do 1. 10. 2019.

Hodnoty v tis. Kč:

|      | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|--------|--------|-------------|
| 2020 | 9 200  | 8 200  | - 1 000     |
| 2021 | 7 750  | 7 000  | - 750       |

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 schválilo ZO dne 10. 6. 2020, usn. č. 10/2020, bodem č. 1b), c) a d) "bez výhrad", zveřejněno 17. 6. 2020.

Návrh Závěrečného účtu za rok 2019 a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byly zveřejněny od 29. 4. do 17. 6. 2020.

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k 31. 12. 2020 vykazovaly tyto zůstatky:

|                           |                            |
|---------------------------|----------------------------|
| ČSOB č.ú. 163340819/0300  | 5 986 723,16 Kč (BV č. 12) |
| ČSOB č.ú. 106129881/0300  | 27 492,94 Kč (BV č. 12)    |
| ČNB č.ú. 94-55915451/0710 | 36 310,75 Kč (BV č. 36)    |
| <b>Celkem</b>             | <b>6 050 526,85 Kč</b>     |

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha a FIN 2-12 M k 31. 12. 2020. Ověřeno inventarizací. K jednotlivým výpisům byl vytištěn „Účetní deník úplný“ se zaúčtováním.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má uzavřenu dohodu o hmotné odpovědnosti sepsanou s účetní obce dne 28. 6. 2016. Dohoda byla uzavřena v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 byly kontroly předloženy:

- Plán inventarizace pro rok 2020 se stanovením inventarizačních komisí ze dne 30. 11. 2020.
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise s podpisy členů ze dne 7. 12. 2020.
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021.

Kontroly byly předloženy inventurní soupisy k účtům č. 231, 261, 311, 321, opatřené všemi náležitostmi včetně podpisů. Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur je vedena v PC. K 31. 12. 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 292 faktur. Faktury jsou v účetnictví číslovány v souvislé číselné řadě od 321000001.

Kontrola prověřila přijaté faktury č. 32100166 – 184 v návaznosti na bankovní výpisy dle denního pohybu č. 194, 201, 207. Ke každé faktuře je přiložen vyplněný „Účetní doklad“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. K 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny faktury č. 284 - 292 ve výši 79 369,20 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu č. 321 výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena ručně v tiskopisu. K 31. 12. 2020 bylo vystaveno 43 faktur v číselné řadě 311000001 - 43.

Kontrola prověřila vydané faktury č. 1 – 10 v návaznosti na pokladní doklady č. 46, 97, 133, 190 a bankovní výpisy dle denního pohybu č. 48, 86.

Faktury č. 16, 18, 24, 25, 27, 28, 30, 31, 33, 34 ve výši 13 628 Kč nebyly v kontrolovaném období uhrazené, souhlasí se zůstatkem účtu 311 – Odběratelé výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO dne 18. 2. 2019, usn. č. 1/19, bodem č. 3 a 5 byla zvolena uvolněná starostka obce, neuvolněný místostarosta, předsedové, členové výborů a rady obce a zároveň jim byly stanoveny odměny dle nařízení vlády č. 338/2017 Sb., o výši odměn uvolněných členů zastupitelstev a maximální výši odměn neuvolněných členů zastupitelstev, v platném znění. Dne 9. 12. 2019 ZO upravilo usn. č. 6/2019 bod c) výši odměny neuvolněnému místostarostovi a neuvolněným členům Rady obce, předsedovi výboru a členovi výboru s platností od 1. 1. 2020.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, člena rady, předsedy výboru, člena výboru (os. č. 17, 20, 21, 121) za 1 - 8/2020. Vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného nařízení vlády a ani schválenou výši.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 551.

### **Pokladní kniha**

Pokladní kniha obce je vedena ručně v tiskopise. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Pokladní limit byl stanoven ve výši 50 000 Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno 414 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 ve výši 15 343 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a údaj ve výkazu FIN 2-12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly prověřeny pokladní doklady č. 158 - 204, ke každému dokladu byl vytištěný „Účetní doklad“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

### **Rozvaha**

Kontrola byl předložený výkaz Rozvaha sestavený k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 45 802 049,92 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a ani dlouhodobé závazky a nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

### Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2020 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

|             | Schv. rozpočet | Uprav. rozpočet | Skutečnost    | % RU  |
|-------------|----------------|-----------------|---------------|-------|
| Příjmy      | 9 727 800,00   | 12 395 274,00   | 12 294 279,43 | 99,19 |
| Výdaje      | 9 727 800,00   | 12 896 374,00   | 11 792 676,59 | 91,44 |
| Financování | 0,00           | 501 100,00      | - 501 602,84  | X     |

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2020 skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 501 602,84 Kč.

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1 - 12/2020.

Náklady celkem 11 242 263,18 Kč

Výnosy celkem 12 010 881,13 Kč

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané účetní období činil zisk ve výši 768 617,95 Kč.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2019 byl schválen Radou obce dne 3. 6. 2020, usn. č. 14/2020/2 ve výši 158 081,65 Kč a byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výnosy celkem 5 354 876,81 Kč

Náklady celkem 5 512 958,46 Kč

Hospodářský výsledek 158 081,65 Kč

### Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

ZO projednalo a schválilo zřizovací listinu č.j. 86/09 PO "Masarykova základní škola a mateřská škola" dne 2. 9. 2009, bod 1.b) s účinností od 3. 9. 2009 včetně všech příloh s vymezením majetku. ZO byla dne 17. 12. 2015, usn. č. 7/15/1g schválena nová zřizovací listina (dále ZL) s účinností od 18. 12. 2015. PO má povolenou doplňkovou činnost. Součástí ZL jsou Příloha č. 1 Soupis movitého majetku a Příloha č. 2 - Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor a pozemků Předložen Výpis správního řízení č.j. MŠMT - 3973/2016-2 o zápisu do školského rejstříku - změna názvu právnické osoby podle doložené ZL.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny ZL.

### Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy:

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku (přijatý dar) uzavřená s Nadací B. Jana Horáčka Českému Ráji, Turnov, ze dne 10. 8. 2020 ve výši 10 000 Kč na „Úhradu pořízení betonových květináčů a výsadbu okrasných rostlin“. Přijato dne 17. 8. 2020, BV č. 198.

- Darovací smlouva č. OLP/2982/2020 uzavřená mezi Libereckým krajem (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 23. 9. 2020. Předmětem smlouvy byl věcný dar – nanofiltry v hodnotě 26 730 Kč.



- Darovací smlouva na finanční dar na opravu sociálního zařízení MŠ uzavřená mezi Komerční slévárnou šedé a tvárné litiny Turnov a.s. (dárce) a obcí (obdarovaný) ze dne 25. 11. 2020 ve výši 40 000 Kč. Přijato dne 21. 12. 2020 na běžný bankovní účet obce.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

V rámci rozpočtu obce na rok 2020 ZO schválilo poskytnutí dotací (na základě žádostí) organizacím v celkové hodnotě 60 000 Kč. Celkem bylo uzavřeno 12 veřejnoprávních smluv (č. 1/2020 - 11/2020 a jedna smlouva bez čísla). Termín vyúčtování u všech poskytnutých dotací je do 31. 12. 2020. Dotace jsou vypláceny po vyúčtování.

Byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. 7/2020 ze dne 23. 6. 2020 uzavřená se spolkem TJ Sokol Tatobity, IČ 62014978 ve výši 5 000 Kč. Vyplaceno dne 4. 12. 2020, výdajový pokladní doklad č. 400.

Dále z předchozích let má obec ze dne 9. 5. 2008 uzavřenou Smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce s Vodohospodářským sdružením Turnov, IČ 492 95 934, na "realizaci investičních akcí v k. ú. poskytovatele" ve výši 200 000 Kč (pol. 6349). Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 11. 3. 2008 a dotace je poskytována každoročně.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Za kontrolované období do 31. 12. 2020 obec obdržela následující účelové dotace:

#### **pol. 4111 783 250 Kč**

*UZ 98348* - dotace z Ministerstva financí na "Výdaje spojené s volbami do Zastupitelstev krajů" ve výši 62 000 Kč. Konečné vyúčtování (vratka ve výši 29 705 Kč) bude provedeno v rámci finančního vypořádání za rok 2020.

*UZ 98024* – jednorázový nenávratný příspěvek pro obce – kompenzační bonus (SARS Cov-2) ve výši 721 250 Kč.

#### **pol. 4112 126 800 Kč**

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

#### **pol. 4113 134 696 Kč**

*UZ 90002* – dotace poskytnutá od Státního fondu životního prostředí České republiky na základě Smlouvy č. 09611832 z roku 2019 na akci „Výsadba lipové aleje a okrasných záhonů v obci“ ve výši 398 980 Kč. V kontrolovaném období obec obdržela doplatek 134 696 Kč.

#### **pol. 4116 120 000 Kč**

*UZ 13101* – dotace poskytnutá na základě uzavřené smlouvy s Úřadem práce.

#### **pol. 4122 76 798 Kč**

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na akci „Pořízení a obnova osobních ochranných prostředků PO“, smlouva č. OLP/1900/2020. Obci byla poskytnuta záloha ve výši 77 500 Kč. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 30. 11. 2020. Vratka ve výši 702 Kč odeslána dne 9. 12. 2020.

#### **pol. 4222 30 000 Kč**

- doplatek dotace poskytnuté z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2787/2019, na projekt „Kulturní dům“.

### **Smlouvy o převodu majetku**

Kupní smlouva uzavřená dne 15. 7. 2020 mezi obcí (kupující) a firmou JAMAS – Teplo domova, s.r.o., Semily, IČ 28855868 (prodávající) na pořízení automatického kotle na tuhá paliva – ZŠ a MŠ Tatobity v hodnotě 576 306 Kč bez DPH (697 330 Kč s DPH). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 22. 7. 2020.

Odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/vymena-kotle-v-zs-tatobity>

Finanční plnění: faktury přijaté č. 174 (103 334 Kč s DPH) a 183 (593 996 Kč s DPH) s úhradou v měsíci září 2020.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek jsou zveřejňovány v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích a datum zveřejnění byl uveden na kupní smlouvě.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období roku 2020 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímavosti rizikovitosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola bylo předloženo výběrové řízení na akci "Výměna kotle v ZŠ Tatobity":

- Výzva zadávací dokumentace k podání nabídky ze dne 1. 7. 2020 s lhůtou pro podání nabídek do 9. 7. 2020, 14:00 hod., kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka. Maximální termín dokončení akce do 31. 8. 2020. Emailem byly osloveny 3 firmy.
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 3. 7. 2020.
- Čestného prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise ze dne 9. 7. 2020.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 9. 7. 2020.
- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 10. 7. 2020 zasláno e-mailem vybrané firmě JAMAS – Teplo domova, s.r.o., IČ 28855868. S firmou byla sepsána Kupní smlouva.
- skutečně uhrazená cena byla uveřejněna na profilu zadavatele. Odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/vymena-kotle-v-zs-tatobity>

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly vydané nebo aktualizované žádné směrnice.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity, příspěvková organizace, za rok 2019 byla provedena dne 7. 7. 2020 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 866 89 169, bez nedostatků.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Zasedání Rady obce se v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 uskutečnilo ve dnech 8. 1., 5. 2., 2. 3., 1. 4., 29. 4., 3. 6., 29. 6., 31. 8., 7. 10., 4. 11., 16. 12. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 uskutečnilo ve dnech 9. 3., 11. 3., 18. 5., 10. 6., 7. 9., 7. 12. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Dále byl předložen zápis ze ZO dne 9. 12. 2019 (rozpočet 2020).

### **Činnost kontrolního a finančního výboru**

Kontrolní byl předložen Plán činnosti kontrolního a finančního výboru a zápisy z jednotlivých výborů.

Kontrolní výbor - 6 zápisů (kontrola usnesení ZO a zveřejňování).

Finanční výbor - 2 zápisy (kontrola účetních dokladů a pokladny).

### **Schvalování účetní závěrky**

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 10. 6. 2020, usn. č. 10/2020, bodem 1b).

Účetní závěrku zřízené PO Masarykova základní škola a mateřská škola Tatobity k 31. 12. 2019 schválila Rada obce dne 3. 6. 2020. ZO vzalo na vědomí dne 10. 6. 2020, usn. č. 2/2020, bodem 2a).

Kontrolní byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

