

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova, IČ 00525529, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27. 4. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 5. 5. 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-0074/20/Nos dne 26. 4. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12. 5. 2021.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Otakar Foltýn - starosta,
Helena Pelcová - účetní,
Markéta Jůnová - administrativní pracovnice.

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,
- 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 právníckými 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 hospodář 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 právníckých 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

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2020

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Porušení právního předpisu: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.
Ustanovení: § 72.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Obec nepostupovala při poskytování odměn starostovi v souladu s § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000Sb., o obcích, v platném znění a neoprávněně poskytla starostovi zpětně doplatek odměny za rok 2019.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Při kontrole bylo zjištěno, že obec neprovedla změny schváleného rozpočtu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Opatření splněno dne: 5. 5. 2021.

Popis přijatého opatření: Obec přijala takové opatření aby se chyba neopakovala.

Popis plnění opatření: Chyba se neopakovala.

Napraveno.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,20 %
- 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.

Liberec, dne 14. 5. 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 nehospodařila 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 poskytnutí dotace, 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Bc. Otakar Foltýn.

Bc. Otakar Foltýn
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021 schválilo ZO 21. 2. 2019, usn. č. 13/19.

Hodnoty v tis. Kč:

	2020	2021
Příjmy	3 950	2 875
Výdaje	2 665	2 875
Financování	1 285	0

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 1. 2. 2019 a schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 22. 2. 2019.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn dne 22. 11. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nepřijala pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 6. 12. 2019, usn. č. 61/19 jako „vyrovnaný“.

Příjmy celkem 4 013 000

Výdaje celkem 4 013 000

Schválený rozpočet byl zveřejněn 9. 12. 2019.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostou obce dne 14. 2. 2020, zveřejněné dne 14. 2. 2020,
- č. 2 schválené ZO dne 6. 5. 2020, usn. č. 13/20, zveřejněné dne 11. 5. 2020,
- č. 3 schválené ZO dne 6. 5. 2020, usn. č. 14/20, zveřejněné dne 11. 5. 2020,
- č. 4 schválené starostou obce dne 15. 6. 2020, zveřejněné dne 15. 6. 2020,
- č. 5 schválené starostou obce dne 16. 6., zveřejněné dne 16. 6. 2020,
- č. 6 schválené ZO dne 15. 7. 2020, usn. č. 26/20, zveřejněné dne 20. 7. 2020,
- č. 7 schválené ZO dne 30. 9. 2020, usn. č. 48/20, zveřejněné dne 2. 10. 2020,
- č. 8 schválené ZO dne 3. 12. 2020, usn. č. 58/20, zveřejněné 9. 12. 2020,
- č. 9 schválené starostou obce dne 3. 12. 2020, zveřejněné 3. 12. 2020,
- č. 10 schválené starostou obce dne 14. 12. 2020, zveřejněné 14. 12. 2020,
- č. 11 schválené starostou obce dne 30. 12. 2020, zveřejněné 30. 12. 2020,
- č. 12 schválené starostou obce dne 30. 12. 2020, zveřejněné 30. 12. 2020.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 013 000,00	4 013 000,00	0,00
Změna	2 966 687,00	3 516 687,00	550 000,00
Rozp. po změnách	6 979 687,00	7 529 687,00	550 000,00

K provedení rozpočtových opatření do výše 50 000 Kč byl starosta obce pověřen ZO dne 17. 4. 2019, usn. č. 25/19.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále Zpráva) byly projednány ZO dne 6. 5. 2020, usn. č. 11/20 s výrokem „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byly zveřejněny od 22. 4. do 6. 5. 2020.

Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byly zveřejněny dne 11. 5. 2020.

Bankovní výpis

Zůstatky účtů k 31. 12. 2020 dle předložených bankovních výpisů (v Kč):

KB č.ú. 12122451/0100 2 808 797,69 (výpis č. 173)

ČNB č.ú. 94-1116451/0710 1 385 103,93 (výpis č. 28)

Celkem 4 193 901,62

Souhrnný zůstatek bankovních účtů byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2 - 12M (ř. č. 6030) a ve výkaze Rozvaha k 31. 12. 2020 (účet č. 231). Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví za 1-12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 3. 12. 2020, součástí bylo jmenování inventarizační komise,
- Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 3. 12. 2020, součástí byly podpisy členů,
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 18. 1. 2021.

Kontrola byly předloženy inventurní soupisy k účtům č. 069, 231, 261, 311, 321. 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 došlých faktur byla vedena v tabulce v PC v programu excel. V kontrolovaném období obec evidovala 209 přijatých faktur. K 31. 12. 2020 byly uhrazeny všechny faktury. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 199, 200 (BV č. 165), 201 - 207 (BV č. 169), 208 (BV č. 172), 209 (BV č. 173).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v tabulce v PC v programu excel. V roce 2020 byly obcí vydány 4 faktury firmě EKO - KOM a.s. K 31. 12. 2020 byly uhrazeny všechny faktury. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila všechny faktury.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 1. 11. 2018 byl zvolen neuvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce a členové kontrolního a finančního výboru a zároveň byla odsouhlasena odměna neuvolněnému starostovi, neuvolněné místostarostce, předsedovi výboru a členovi výboru a zastupitelům. Dne 12. 12. 2018 ZO usn. č. 43/18 změnilo výši odměny neuvolněnému starostovi a neuvolněné místostarostce.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněného starosty za kontrolované období roku 2020. ZO dne 6. 12. 2019, usn. č. 62/19 navýšilo odměnu starosty pro rok 2020 s platností od 1. 1. 2020 a zároveň schválilo dodatečně „doplatek“ do výše této odměny za rok 2019, který byl vyplacen současně s odměnou za leden 2020. **Obec nepostupovala při poskytování odměn starostovi v souladu s § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000Sb., o obcích, v platném znění a neoprávněně poskytla starostovi zpětně doplatek odměny za rok 2019.** Vyplacené odměny za únor - prosinec 2020 nepřekročily stanovené hranice výše nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn USC, v platném znění a ani schválenou výši.

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel 209 k 1. 1. 2018.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena v tabulce v PC v programu excel. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a v roce 2020 obec evidovala 342 dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven. Zůstatek pokladní knihy byl nulový a byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha (účet č. 261 - pokladna) a údajem ve výkaze FIN 2 - 12M (ř.č. 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady č. 324 - 338.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha za období 1-12/2020.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen k 31. 12. 2020. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 13 090 191,43 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé závazky a ani dlouhodobé pohledávky. Za rok 2020 obec netvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na účtu 021 - Stavby ve výši 3 296 tis. Kč (např. rekonstrukce hřbitova) a na účtu 022 - Samostatné hmotné věci ve výši 1 039 tis. Kč (např. pořízení dopravního automobilu). Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

	Schv. rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4 013 000,00	6 979 687,00	6 671 478,09	95,58
Výdaje	4 013 000,00	7 529 687,00	6 957 941,27	92,41
Financování	0,00	550 000,00	286 463,18	X

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 286 463,18 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020. Hospodářský výsledek běžného účetního období souhlasil se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze k 31. 12. 2020. Obec nevykonávala hospodářskou činnost.

Náklady celkem	3 269 582,83 Kč
Výnosy celkem	5 567 856,09 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 298 273,26 Kč

Darovací smlouvy

Kontrole byly předloženy:

-Darovací smlouva ze dne 10. 8. 2020 uzavřená mezi obcí (obdarovaný) a fyz. osobou (dárce). Dárce poskytuje fin. dar ve výši 12 000 Kč na podporu činnosti Sboru dobrovolných hasičů.

-Darovací smlouva ze dne 5. 6. 2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a Sborem dobrovolných hasičů Jílové u Držkova (obdarovaný). Předmětem je poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč. Poskytnutí schválil starosta obce. Vyplaceno v hotovosti dne 5. 6. 2020, VPD č. 149.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 302 250 Kč

UZ 98193 - 31 000 Kč - dotace poskytnutá na "Výdaje na volby do zastupitelstev krajů". Vratka dotace ve výši 16 098 Kč byla odeslána dne 27. 1. 2021 (BV č. 13).

UZ 98024 - 271 250 Kč - jednorázový nenávratný příspěvek pro obce - kompenzační bonus (SARS Cov-2).

pol. 4112 68 100 Kč

-dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 105 035 Kč

UZ 14004 - dotace od Ministerstva vnitra poskytnutá prostřednictvím Libereckého kraje na výdaje jednotek SDH na rok 2020.

pol. 4122 61 401,60 Kč

-dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1865/2020, na „Pořízení osobních ochranných prostředků požární ochrany“. Předloženo vyúčtování ze dne 13. 10. 2020.

pol. 4216 450 000 Kč

UZ 14984 - dotace od Ministerstva vnitra na pořízení „Hasičského dopravního automobilu“.

pol. 4222 700 000 Kč

-40 000 Kč - doplatek dotace poskytnuté z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2762/2019, na akci „Rekonstrukce obecního domu v Jílovém u Držkova“.

-300 000 Kč - dotace z rozpočtu Libereckého kraje na pořízení „Hasičského dopravního automobilu“.

-360 000 Kč - záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2050/2020, na akci „Rekonstrukce hřbitova Jílové u Držkova“.

Smlouvy o převodu majetku

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickými osobami (kupující) ze dne 9. 9. 2020 na prodej pozemku ppč. 2494/6 (9 m²), 2494/7 (55m²), 2494/8 (83m²) za dohodnutou kupní cenu 14 700 Kč (úhrada č. BV č. 125 ze dne 22. 9. 2020). Právní účinky zápisu do Katastru nemovitostí k 16. 9. 2020. Zápis proveden dne 14. 10. 2020.

Záměr prodeje zveřejněn dne 11. 9. 2019. Prodej schválen ZO dne 7. 11. 2019, usn. č. 46/19. Kupní smlouva schválena ZO dne 15. 7. 2020, usn. č. 32/20. Z účetní evidence vyřazeno dne 23. 9. 2020, účetní doklad č. 3049.

V návaznosti na uskutečněnou veřejnou zakázku byla uzavřena dne 21. 8. 2020 Kupní smlouva mezi obcí (kupující) a firmou Auto Trutnov s.r.o., IČ00525529 (prodávající) na pořízení dopravního automobilu za celkovou kupní cenu 1 003 142 Kč s DPH. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 31. 8. 2020. Předložena faktura č. 206 na částku 1 003 142 Kč s DPH (BV č. 169). Zavedeno do majetku obce dne 29. 12. 2020, účetní doklad č. 3063. Kupní smlouva byla schválena ZO dne 15. 7. 2020, usn. č. 23/20.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2020 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověřování bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrole byla předložena dokumentace k veřejné zakázce na akci: “Obec Jílové u Držkova - dopravní automobil 2020“

-Výzva k podání nabídky ze dne 14. 5. 2020 s termínem doručení nabídek do 17. 6. 2020 do 15 hod.

-Výzva k podání nabídky - Dodatek č. 1 ze dne 3. 6. 2020 s upřesněním parametrů automobilu a novým termínem doručení nabídek do 24. 6. 2020 do 15 hod.

-Obec obdržela 6 nabídek.

-Ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 5. 2020. Součástí bylo čestné prohlášení členů o nezájatosti.

-Protokol z hodnocení nabídek ze dne 24. 6. 2020.

-Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 7. 2020. Vybrána byla firma Auto Trutnov s.r.o., IČ 25931270 za nabídkovou cenu ve výši 1 003 142 Kč.

Akce byla spolufinancována dotacemi z Ministerstva vnitra a z rozpočtu Libereckého kraje (viz Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má z předchozích let vypracován soubor směrnic, který je pro potřeby obce dostačující.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného za období od 1. 12. 2015 do 30. 4. 2020 od Všeobecné zdravotní pojišťovny ze dne 25. 5. 2020. Zjištění - obci vznikl přeplatek pojistného ve výši 398 Kč.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v roce 2020 uskutečnilo ve dnech 13. 2., 6. 5., 15. 7., 12. 8., 30. 9., 3. 12. 2020. Dále byl předložen zápis ZO z 6. 12. 2019 (rozpočet 2020, stanovení odměn starosty).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy 4 zápisy z kontrolního výboru, který kontroloval plnění rozpočtu, plnění usnesení ZO, inventarizaci a 4 zápisy finančního výboru, který kontroloval hospodaření obce.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 6. 5. 2020, usn. č. 12/20. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019.