

Č. j.: LK-0025/19/NovK

## **ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čtverín, IČ00672092, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Čtverín za rok 2019 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 30.3.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 14.4.2020.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, 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-0025/19/NovK dne 25.3.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20.4.2020.

Popis úkonu: tel. seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Ilona Šerpánová - starostka obce,  
Lenka Preislerová – účetní obce.

### **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 ... • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: karel.novak@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 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 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 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 2019**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2019**  
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 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 ..... 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,68 %
- 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.)**

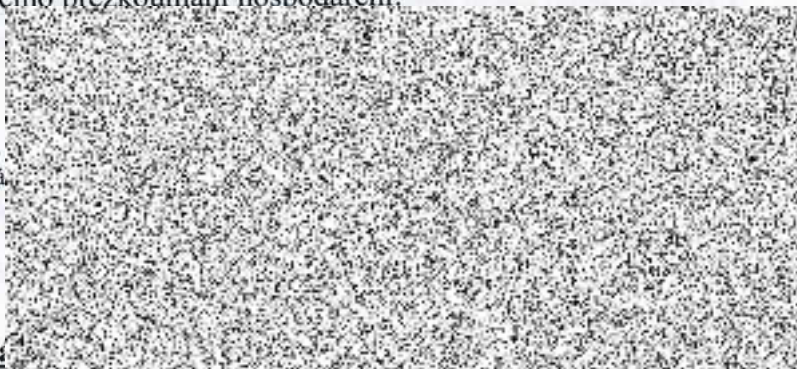
- Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 20.4.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



**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 statutárnímu 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 smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

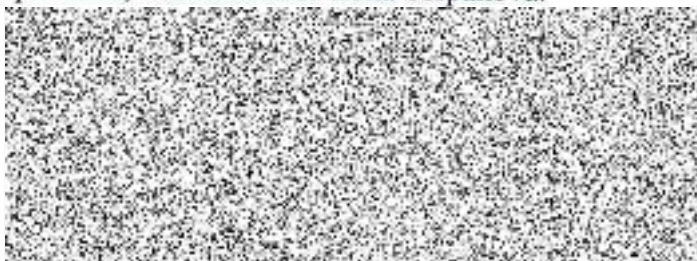
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 Čtveřín 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 Ilona Šerpánová.

Ilona Šerpánová  
starostka obce





## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn v elektronické podobě od 30.11.2018 na úřední desce. Zveřejněno v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet navržen v následující vyrovnané výši:

Příjmy celkem 7 000 000 Kč

Výdaje celkem 7 000 000 Kč

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2019 v období 12/2018.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno zastupitelstvem obce (ZO) celkem 5 rozpočtových opatření (RO):

RO č. 1 ze dne 11.3.2019, usn. č. 1/2019, bod 8, zveřejněno od 28.3.2019,

RO č. 2 ze dne 20.5.2019, usn. č. 2/2019, bod 7, zveřejněno od 14.6.2019,

RO č. 3 ze dne 16.9.2019, usn. č. 4/2019, bod 7, zveřejněno od 14.10.2019,

RO č. 4 ze dne 22.10.2019, usn. č. 5/2019, bod 4, zveřejněno od 19.11.2019,

RO č. 5 ze dne 10.12.2019, usn. č. 6/2019, bod 11, zveřejněno od 10.1.2020.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	7 000 000	7 000 000	0
RO č. 1	400	55 000	54 600
RO č. 2	390 000	690 000	300 000
RO č. 3	69 000	759 000	690 000
RO č. 4	39 800	661 800	622 000
RO č. 5	430 800	-1 235 800	-1 666 600
Rozpočet po úpravě	7 930 000	7 930 000	0

Provedená RO byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2019. Rozpočtové změny byly zveřejněny na elektronické úřední desce obce.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2019 schválen ZO dne 17.12.2018 v navržené podobě jako vyrovnaný v následující výši:

Příjmy celkem 7 000 000 Kč

Výdaje celkem 7 000 000 Kč

Schválený rozpočet byl vyvěšen v elektronické podobě na úřední desce od 14.1.2019. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

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

Obec není zřizovatelem žádné organizace.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý rozpočtový výhled byl schválen starostou obce dne 21.3.2016, rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2017 - 2021 v následujících objemech (údaje uvedeny v tis. Kč):

Rok	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy	4 960,8	5 060	5 161	5 264,4	5 369,7
Výdaje	4 610,8	5 060	5 161	5 264,4	5 369,7
Financování	350	0	0	0	0

Rozpočtový výhled byl zveřejněn na úřední desce dne 13.3.2017 „sejmutí“ „do schválení nového“.

V kontrolovaném období ZO dne 10.12.2019, usn. č. 6/2019, bod 13, schválilo rozpočtový výhled na roky 2021-2024 v následujícím znění:

Rok	2021	2022	2023	2024
Příjmy	7 395 000	7 542 900	7 693 758	7 847 633
Výdaje	7 395 000	7 542 900	7 693 758	7 847 633

Návrh výhledu zveřejněn od 19.11.2019, schválený dokument od 10.1.2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 projednalo ZO dne 11.3.2019, usn. č. 1/2019, bod 9, s výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahoval náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018“ zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce:

- návrh závěrečného účtu od 18.2.2019,
- schválený závěrečný účet od 28.3.2019.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2019:

Základní běžný účet – účet 231 ZBÚ

ČS - č. ú. 1263467379/0800 7 158 157,61 Kč - BV č. 056

ČNB – č.ú. 94-911461/0710 40 035,22 Kč - BV č. 29

Celkem 7 198 192,83 Kč

Zůstatek účtů 231 0400 a 231 0405 souhlasí na údaj uvedený v Rozvaze, na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12M a na inventarizaci k 31.12.2019.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15. 9. 2008, v kontrolovaném období nebyla měněna.

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

Plán inventur na rok 2019 byl schválen starostou obce a zároveň byly jmenované inventarizační komise. pro provedení inventur s platností od 31.12.2019 do 31.1. 2020, včetně



předání inventurních soupisů. Kontrole byl předložen soupis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 19.12.2019. Kontrole byla předložena inventarizační zpráva o provedené inventarizaci ze dne 22.1.2020 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla přijata.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC a slouží jako evidence závazků. Do 31.12.2019 bylo evidováno 235 faktur. Závazek k dlouhodobému majetku k 31.12.2019 na analytice 0100 účtu 321 ve výši 80 784,74 Kč - souhlasí s inventarizací a zůstatkem účtu 321- Dodavatelé.

Byla provedena kontrola faktur a jejich úhrad v prosinci 2019:

pořadové č. 226 - 233, fa došlé 12.12.2019, zaplacené 12.12.2019,

pořadové č. 234 - 235, fa došlé 19.12.2019, zaplacené 19.12.2019.

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur sloužila i jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 6 faktur (převážně EKO-KOM a.s.) v celkové výši 54 558,50 Kč. Všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví. Nebyly zjištěny nedostatky.

Zůstatek na účtu 311 0800 představoval nezaplacenou pohledávku - z prodeje pozemku ŘSD ve výši 1 725 Kč, která bude zaplacená po vkladu do katastru nemovitostí v roce 2020.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO dne 31.10.2018 byly schváleny odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze Nařízení vlády č. 202/2018 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Starostka obce byla zvolena dne 31.10.2018 jako neuvolněná starostka a od 1.1.2019 jako uvolněná starostka. Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 527.

Kontrolou mzdových listů za období 1-12/2019 u uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty obce nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je v počítačové podobě, obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové i pro výdajové pokladní doklady. V roce 2019 bylo evidováno dle pokladního deníku celkem 512 pokladních dokladů.

Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 byl ve výši 4 537 Kč a navazoval na účet Rozvahy 261 a na inventarizaci.

*„Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování.“*



*Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2019, údaje přílohy navazují na účetní výkazy. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

#### **Rozvaha**

##### ***Majetek obce***

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2019, kde:

stálá aktiva činila 29 160 056,64 Kč po proúčtované korekci 23 567 574,50 Kč.

Účet 401 – Jmění účet jednotky vykazoval hodnotu ve výši 20 836 591,14 Kč, zvýšení stavu oproti předchozímu roku o 2 765 505 Kč, který byl tvořen převodem akcií z 901 na 069 a bezúplatný převodem pozemku z Libereckého kraje.

Krátkodobé pohledávky činí 86 782 Kč, tato částka je významně ovlivněna účtem 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a účtem 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

Dlouhodobé pohledávky vykazují hodnotu ve výši 108 500 Kč, jedná se zejména o účet 471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery.

Krátkodobé závazky jsou ve výši 406 266,74 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty: 321 - Dodavatelé, 331 - Zaměstnanci, účty sociálního a zdravotního pojištění, účtem 384 - Výnosy příštích období a účtem 389 - Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé závazky představují hodnotu ve výši 252 000 Kč, která je tvořena účtem 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2019. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci (v Kč) je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SR
Příjmy	7 000 000	7 930 000	8 414 573,42	106%
Výdaje	7 000 000	7 930 000	7 054 347,83	89%
Saldo P a V	0	0	1 360 225,59	x

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým ziskem ve výši 1 360 225,59 Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2019 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	5 596 044,41 Kč
Výnosy celkem	8 495 287,70 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 899 243,29 Kč



odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31.12.2019 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Čtveřín nevykonávala hospodářskou činnost, proto nebyla ve výkaze uvedena.

### **Odpisování dlouhodobého majetku**

Zúčtované odpisy k 31.12.2019 činily 363 436 Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM.

### **Darovací smlouvy**

Darovací smlouva uzavřená dne 14.10.2019 mezi obcí (obdarovaný) a Libereckým krajem (dárce), jejímž předmětem je darování pozemku p. č. 732/2 o výměře 1286 m<sup>2</sup> - ostatní plocha, způsob využití silnice. Záměr darovat předmětný pozemek byl zveřejněn na úřední desce dárce od 17.6.2019. Bezúplatný převod pozemku byl schválen Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 27.8.2019, usn. č. 324/19/ZK. ZO schválilo darovací smlouvu dne 16.9.2019. Vyrozumění o provedeném vkladu ze dne 13.11.2019 s právními účinky k 18.10.2019.

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

Obec Čtveřín uzavřela v kontrolovaném období veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s DSO Jizera na pořízení zahradní techniky (traktůrek) ve výši 108 500 Kč. Zveřejněna na elektronické úřední desce dne 7.10.2019.

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

Obec v kontrolovaném období obdržela následující dotace:

#### ***Dotace na Volby do Evropského parlamentu***

- pol. 4111

- účelový znak (ÚZ) 98008, objem 33 000 Kč.

Obdrženy na účet ČNB dne 2.5.2019, skutečně použito 24 852 Kč (§ 6117), předloženo finanční vypořádání s vrátkou dotace ve výši 8 148 Kč ze dne 3.2.2020 na účet Libereckého kraje (BV č. 6).

#### ***Aktivní politika zaměstnanosti***

- pol. 4116,

- ÚZ 13101, objem 150 000 Kč

Dotace z úřadu práce na VPP, pracovní poměr sjednán od 1.7.2018 do 30.6.2019 a od 2.9.2019 do 31.1.2020.

#### ***Dotace z rozpočtu Libereckého kraje***

- na základě uzavřené smlouvy č. OLP/3230/2017 obec obdržela dne 15.12.2017 90% zálohu dotace ve výši 361 800 Kč, kterou po dohodě s Libereckým krajem vrátila dne 13.11.2019.

### **Smlouvy o dílo**

V návaznosti na uskutečněnou veřejnou zakázku malého rozsahu byla kontrole podrobena:

- Smlouva o dílo č. zhotovitele 071/2019 uzavřená s firmou ZIKUDA-vodohospodářské stavby spol. s r.o. (zhotovitel) s cenou díla ve výši 1 026 080 Kč bez DPH (1 241 557 Kč), na akci: *Prodloužení vodovodu pro 6 parcel*. Smlouva uzavřena dne 27.3.2019.

#### Finanční plnění:

fa č. 1190065 se splatností 6.8.2019 ve výši 1 241 557 Kč včetně DPH zaplacená dne 17.7.2019.

-Smlouva o dílo č. zhotovitele 1912431461 uzavřená s firmou COLAS CZ a.s. (zhotovitel), Praha, IČ 26177005 s cenou díla ve výši 1 016 338,68 Kč včetně DPH, na akci: *Oprava komunikace v obci Čtverín*. Smlouva uzavřena dne 4.9.2019.

#### Finanční plnění do 31.12.2019:

fa č. 1912400049 se splatností 22.11.2019 ve výši 934 181,81 Kč včetně DPH zaplacená dne 11.11.2019.

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Kontrola předložena kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a FO (kupujícími), jejímž předmětem je díl o výměře 77 m<sup>2</sup>, který byl oddělen od parcely č. 671/68 - zahrada v k.ú. Čtverín. Kupní cena ve výši 29 100 Kč byla stanovena na základě znaleckého posudku. Dále je kupující povinen zaplatit náklady na vypracování znaleckého posudku a náklady na vypracování GP v celkové výši 7 520 Kč. Záměr obce byl zveřejněn v souladu s § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a kupní smlouva byla schválena na ZO dne 10.12.2019. Kupní cena a příslušenství zaplacená dne 13.12.2019. Vyrozumění o provedené vkladu ze dne 20.1.2020 s právními účinky k 18.12.2019.

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

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byla vybrána následující veřejná zakázka malého rozsahu (VZMR):

##### "Prodloužení vodovodu pro 6 parcel"

- výzva ze dne 11.2.2019,
- kritériem nejnížší nabídková celková cena,
- lhůta pro podávání nabídek do 11.3.2019, do 12,00 hod.,
- doručeny 4 nabídky,
- protokol o vyhodnocení nabídek ze dne 12.3.2019,
- nejnížší cena od firmy ZIKUDA-vodohospodářské stavby spol. s r.o. s cenou díla ve výši 1 026 080 Kč bez DPH (1 241 557 Kč),
- smlouva o dílo s vítěznou firmou podepsána dne 27.3.2019,
- na profilu zadavatele zveřejněna dne 15.4.2019.

**Upozornění na dodržování 15-ti denní lhůty pro zveřejňování smluv a dodatků od jejich podepsání na profilu zadavatele.**

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic s číslem 1 - 18/2019. Obec v kontrolovaném období všechny směrnice aktualizovala.



**Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložena Protokol o kontrole č. 974/19/554 ze dne 11.7.2019 z Okresní správy sociálního zabezpečení, Liberec, jejímž předmětem bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v oblasti pojistného a v důchodovém pojištění. Nebyly zjištěny nedostatky.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO. V kontrolovaném období do 31.12.2019 se konalo celkem 6 zasedání ve dnech: 11.3., 20.5., 24.6., 16.9., 22.10. a 10.12.2019. A zápis ze 17.12.2018 – schvalování rozpočtu.

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní či jiné fondy.

**Schválení roční účetní závěrky**

ZO dne 11.3.2019 usn. č. 1/10/2019 schválilo účetní závěrky obce Čtveřín za rok 2018, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky.

**Zápisy kontrolního a finančního výboru**

Kontrola předloženy zápisy kontrolního výboru (1.7. a 2.12.2019) a finančního výboru (11.2., 3.6., 16.9. a 11.11.2019).