

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vyskeř, IČ 00276286, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vyskeř 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 29.10.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.12.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 31.3.2021.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, 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 - 0231/20/Les dne 27.10.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.3.2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan Kozák - starosta,
Ludmila Brzobohatá - 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,

- 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

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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 119

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nedoložila zápisy z činnosti finančního výboru.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- nebyla doložena činnost finančního výboru.

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 3,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,77 %
- 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 31.3.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

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 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 Vyskeř 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 Jan Kozák.

Jan Kozák
starosta obce

19.4.2021

Jan Kozák

.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2.12.2019 do 19.12.2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2020 bylo schváleno zastupitelstvem obce (dále jen ZO) celkem 6 rozpočtových opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 26.2.2020, zveřejněno od 6.3.2020,
2. RO schváleno ZO dne 27.5.2020, zveřejněno od 2.6.2020,
3. RO schváleno ZO dne 24.6.2020, zveřejněno 24.6.2020,
4. RO schváleno dne ZO 2.9.2020, zveřejněno 3.9.2020,
5. RO schváleno dne ZO 26.10.2020, zveřejněno 4.11.2020,
6. RO schváleno dne ZO 16.12.2020, zveřejněno 21.12.2020.

Rekapitulace	Rozpočet	Po změnách	Změna
Příjmy	6 803 002	8 575 872	1 772 870
Výdaje	9 311 050	10 299 507	988 457
Financování	2 508 048	1 723 635	784 413

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 6/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet pro rok 2020 byl projednán a schválen jako schodkový ZO dne 18.12.2019 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	6 803 002 Kč
Výdaje	9 311 050 Kč
Financování	2 508 048 Kč (schodek kryt finančními prostředky z předchozích let pol. 8115)

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Na úřední desce byl zveřejněn od 19.12.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 26.6.2019 usn. č. 4/2019 bod 3 na období 2020 - 2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 10.6. do 26.6.2019, schválený výhled pak od 26.6.2019. Výhled předpokládal objem celkových příjmů i výdajů (údaje v tis. Kč): příjmy - 5 882, výdaje - 5 000, financování - 882.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 27.5.2020 usn. č. 2/2020 bod 3 na období 2021 - 2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 11.5. do 27.5.2020 (resp. dosud), schválený výhled pak od 27.5.2020. Výhled nadále předpokládal stejný objem celkových příjmů i výdajů ve všech letech (údaje v tis. Kč): příjmy - 5 882, výdaje - 5 000, financování - 882.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 27.5.2020 usn. č. 2/2020 bod 1, s výrokem *bez výhrad*. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 11.5. do 27.5.2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000

Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 27.5.2020.

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 27.5.2020 usn. č. 2/2020 bod 2 schválilo účetní závěrku obce Vyskeř k 31.12.2019, doloženo protokolem ze dne 27.5.2020.

Bankovní výpis

K 31.12.2020 obec používala 2 běžné účty se stavy:

- účet č. 6423581/0100 13 702 818,46 Kč, BV*č. 12

- účet č. 94-56715451/0710 557 933,51 Kč, BV č. 31

*bankovní výpis

Stavy peněžních prostředků podle výpisů z banky souhlasily na stav na účtu 231 – Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a výkazu FIN 2-12 M, řádek 6010 a 6030 v celkovém objemu 14 260 751,97 Kč. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola předložena Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce ze dne 2.1.2012, v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce, v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za 1 - 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec má zpracovanou vnitřní směrnici k inventarizaci majetku, která nabyla účinností 6.12.2013. Inventarizace majetku byla provedena na základě Plánu k provedení inventarizace ze dne 16.12.2020 s platností od 21.12.2020 do 20.1.2021. Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí proběhlo dne 21.12.2020.

Kontrola doložen inventurní seznam a inventurní soupisy, které souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví ve výkazu Rozvaha. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2021. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha.

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 je vedena v PC a slouží jako kniha závazků. V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo přijato a evidováno celkem 229 dodavatelských faktur (číselná řada 20-001-00XXX) v celkovém objemu 4 334 518,07 Kč. Saldo k 31.12.2020 činilo 2 500 Kč – souhlasilo se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze. Jednalo se o neuhrazenou fakturu č. 2020023 (ev. číslo 218 ze dne 14.12.2020) od společnosti Náš Pasport, s.r.o. za vyhotovení dokumentace z pasportu místních komunikací (4.1.2021).

Kontrolou byla ověřena zaúčtování a úhrady faktur v měsíci květnu 2020 (ev. č. 68 - 83, 87 - 103, BV 5 a 6) bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2020 vystavila 14 faktur (číselná řada 20-002-000XX). Saldo účtu 311 Odběratelé činilo 185 997,26 Kč. Na účtu 311 jsou vedeny pohledávky za nájemné za penzion, nájemné prodejna, exekuce nájmu penzionu z let 2012 – 2019. Zůstatek účtu tvořily faktury - nájemné penzion (169 597,26 Kč), nájemné prodejna (4 400 Kč) a nájemné za umístění anténního systému (Cool Network 12 000 Kč).

Zůstatek účtu 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti činí 129 379,81 Kč - jedná se o poplatky za psy/komunální odpady, hřbitovní poplatky, penzion - vodné a stočné, nájemné, vodné a stočné z bytu č. 3 (ještě z roku 2007*).

**Pozn.: V případě nevymahatelnosti zvážit vyřazení pohledávky.*

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 5.11.2018 schválilo ZO v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., a návazně od 1.1.2020 NVL 338/2019 v platném znění, o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, odměny neuvolněných zastupitelů obce (v členění neuvolněný místostarosta, předseda výboru, člen ZO). Starosta je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn. K 1.1.2018 obec evidovala 392 obyvatel.

Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky (osobní číslo 27 a 35) za období od 1.1.2020 – 31.10.2020 - nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladna je vedena ručně, doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo evidováno 322 příjmových a výdajových pokladních dokladů.

Kontrolou pokladních dokladů za období říjen 2020 (ev. č. 246/20 - 270/20) nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 ve výši 68 565 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna ve výkaze Rozvaha a byl ověřen na položce 8901 ve výkazu FIN 2-12M.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 10/2020 a 12/2020. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb. V části D.2. a D.3. byly uvedené údaje o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 55,24 ha lesních pozemků. Pozemky jsou oceněny 57 Kč/m². Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 31 487 tis. Kč.

Rozvaha

Stálá aktiva činila 67 030 471,42 Kč, po proúčtované korekci 52 107 359,66 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 21 279 579,03 Kč, oproti loňskému došlo ke snížení o částku 228 731 Kč.

Dlouhodobé závazky k 31.12.2020 vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky činily 335 068 Kč, na této částce se zásadně podílely účty: Zaměstnanci (93 tis. Kč) a Daň z příjmů (165 tis. Kč).

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky činily 477 288,07 Kč, tuto hodnotu ovlivňovaly zejména: účet - 311 Odběratelé (186 tis. Kč), účet – 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy (162 tis. Kč) a účet - 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti (129 tis. Kč). Ke krátkodobým pohledávkám obec netvořila opravné položky.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.10.2020 na 87% (6 968 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 60,55% (6 005 tis. Kč) bylo prozatím docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 963 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12 M

ke dni 31.12.2020 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	6 803 002	8 575 872	9 039 039,95	105,4
Výdaje	9 311 050	10 299 507	8 673 868,47	84,22
Saldo PaV	- 2 508 048	- 1 723 635	365 171,48	x

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020 byl vykázán v souhrnných objemech:

Náklady celkem 6 254 225,38 Kč

Výnosy celkem 9 109 473,62 Kč

Výsledek hospodaření - zisk 2 855 248 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavené k 31.12.2020. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 8.4.2020 mezi obcí (dárce) a Mikroregionem Český ráj, IČ 69155950 (obdarovaný). Jednalo se o poskytnutí daru ve výši 6 000 Kč na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji, schváleno ZO v rámci schváleného rozpočtu. Finanční plnění proběhlo dne 14.4.2020, dokladem č. 20-004-00114.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení vedení obce nebyly obcí do 31.12.2020 poskytnuty žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené přijaté dotace:

Položka 4111, účelový znak 98024 (dále jen UZ), objem 508 750 Kč

- jedná se o jednorázový nenávratný příspěvek SARS Cov-2. Nenávratný příspěvek obec obdržela 24.8.2020 na účet ČNB, BV č. 18 – nepodléhá vyúčtování.

Položka 4111, UZ 98193, objem 31 000 Kč

- účelová dotace na výdaje spojené s volbami - dotaci obec obdržela 13.8.2020 na účet ČNB, BV č. 17. Závěrečné vyúčtování provedeno dne 8.2.2021, skutečně použito 20 886 Kč (§ 6115), vrátka dotace ve výši 10 114 Kč odeslána dne 8.2.2021, BV 2.

Položka 4112, objem 92 400 Kč

- dotace na souhrnný dotační vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020. K 31.10.2020 obec obdržela 77 000 Kč a k 31.12.2020 v plné výši 92 400 Kč.

Položka 4113, UZ 90003, objem 400 000 Kč

- účelová neinvestiční dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR na základě smlouvy č. 10561832 na akci *Revitalizace zeleně v obci Vyskeř* ve výši 400 000 Kč. Obec finanční prostředky obdržela dne 12.2.2020, na účet ČNB, BV č. 4.

Položka 4116, UZ 29027, objem 85 064 Kč

- dotace na akci *Obnova křížku v osadě Mladostov* (poskytovatel Ministerstvo zemědělství z programu Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků) ve výši 85 064 Kč. Obec finanční prostředky obdržela dne 9.12.2020, BV č. 28, na účet ČNB.

Položka 4216, UZ 14984, objem 450 000 Kč

- dotace na akci *Obec Vyskeř – Dopravní automobil* (poskytovatel Ministerstvo vnitra – GŘ HZS ČR) ve výši 450 000 Kč (UZ 14 984). Obec finanční prostředky obdržela dne 14.12.2020, BV č. 29, na účet ČNB – viz kapitola **Dokumentace k veřejným zakázkám**.

Položka 4222, objem 300 000 Kč

- OLP/2130/2020 – investiční účelová dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt *Obec Vyskeř – pořízení dopravního automobilu* ve výši 300 000 Kč. Obec finanční prostředky obdržela dne 3.9.2020, BV č. 21, ČNB.

Smlouvy nájemní

Obec (pronajímatel) uzavřela dne 17.9.2020 *Smlouvu o nájmu bytu - bytové jednotky v čp. 50* s fyzickou osobou (nájemce). Nájemce se zavázal hradit pronajímateli měsíční nájemné ve výši 2 685 Kč. Ke dni podpisu smlouvy uhradil nájemce pronajímateli dle smlouvy trojnásobek měsíčního nájemného ve výši 8 055 Kč – uhrazen v hotovosti 17.9.2020, příjmový pokladní doklad 237/20. Kauze je vratná v případě řádného placení nájmu a po uplynutí dvou let od podpisu smlouvy. První nájem uhrazen dne 23.10.2020, bankovním převodem (KB), BV č. 10.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na akci: *Obec Vyskeř – Dopravní automobil*. K tomu bylo doloženo:

- schválení vyhlášení výběrového řízení na akci – ZO dne 26.2.2020 - usnesením č. 1/2020 bod. č. 3,
- výzva k podání nabídek a prokázání kvalifikace ze dne 24.4.2020,
- kritérium – nabídková cena 100 %,
- lhůta pro podání nabídek 13.5.2020 - 8:30 hodin,
- Protokol o otevírání obálek ze dne 13.5.2020 od 8:30 hod. (podána 1 nabídka),
- cena 1 262 809,90 bez DPH, 1 528 000 Kč s DPH.
- schválení dodavatele – MOTO – TRUCK CZ, s.r.o. IČ 29460824 Přerov – ZO dne 27.5.2020 – usn. č. 2/2020, bod. č. 10.

Kupní smlouva uzavřena dne 3.6.2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.6.2020.

Profil zadavatele:

[https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00276286?tabs\[xenorganization_detail_orders\]=2](https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00276286?tabs[xenorganization_detail_orders]=2)

Finanční zajištění:

- spolufinancování s Libereckým krajem ve výši 300 000 Kč, obec finanční prostředky obdržela dne 3.9.2020, BV č. 21, na účet ČNB,
- Ministerstvo vnitra – GŘ HZS ČR - ID 014D24100 0259 – dotace ve výši 450 000 Kč (UZ 14 984). Obec finanční prostředky obdržela dne 14.12.2020, BV č. 29, na účet ČNB,
- vlastní zdroje.

Finanční plnění:

- úhrada provedena 18.12.2020 z účtu ČNB, BV č. 30.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 26.2., 27.5., 24.6., 2.9., 26.10., 16.12.2020 a jeden zápis ZO z roku 2019 ze dne 18.12.2019, kde byl schválen rozpočet na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří peněžní ani jiné fondy. Účty 236 a 419 ve výkaze Rozvaha a řádek 6020 výkazu FIN 2-12M vykazují nulovou hodnotu stejně tak část F přílohy k Rozvaze.

Finanční a kontrolní výbor

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl předložen zápis jednání kontrolního výboru ze dne 13.1.2020. Předmětem projednání byly zejména kontroly plnění vybraných usnesení ZO za roky 2018 a 2019.

Obec nedoložila zápisy činnosti z finančního výboru.