

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pěňčín u Liberce, IČ 00263095, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Pěňčín u Liberce 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 3. 9. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, dne 4. 11. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, ve dnech 5. 2. 2021 a 8. 2. 2021.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání).

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (závěrečné 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-0147/20/NovK dne 2. 9. 2020 a LK-0147/20/Bro dne 28. 1. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22. 2. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Karel Bičík – starosta obce,
Lenka Glosová – 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 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 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem (ustanovení § 17 odst. 7)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce nebyl uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad či s výhradami.

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.

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

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

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu 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 5,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,62 %
- 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 23. 2. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
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 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pěňčín u Liberce a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Karel Bičík.

Ing. Karel Bičík
starosta obce

OBEC PĚŇČÍN
IČO: 00263095
463 45 Pěňčín, okr. Liberec
tel.: 482 725 800 - 301


.....
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 od 25. 11. 2019. Rozpočet byl navržen v těchto objemech (v tis. Kč):

Příjmy	10 567
Výdaje	16 255
Financování	5 688

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 v roce 2019 (12. 12. 2019).

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

- RO č. 1 schváleno ZO usn. č. 4/20/1 ze dne 12. 3. 2020, zveřejněno od 13. 3. 2020.
- RO č. 2 schváleno ZO usn. č. 23/20/2 ze dne 11. 6. 2020, zveřejněno od 12. 6. 2020.
- RO č. 3 schváleno ZO usn. č. 36/20/3 ze dne 10. 9. 2020, zveřejněno od 11. 9. 2020,
- RO č. 4 schváleno ZO usn. č. 42/20/4 ze dne 10. 12. 2020, zveřejněno od 11. 12. 2020.

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2020	10 587 900	16 407 325	5 819 425
1. RO	256 875	256 875	0
2. RO	59 534	59 534	0
3. RO	1 215 006	1 215 006	0
4. RO	338 100	338 100	0
UR 2020	12 457 415	18 276 840	5 819 425

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 4/2020 do výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 12. 12. 2019, usn. č. 54/19/4 jako schodkový (krytý přebytkem předchozího roku, zůstatek ZBÚ k 31. 12. 2019 – 15 894 488,95 Kč).

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	10 587 000 Kč
Výdaje celkem	16 406 000 Kč
Financování	5 819 000 Kč.

Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 13. 12. 2019.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 - 12M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pěčín byly schváleny ZO dne 12. 12. 2019 (při schvalování rozpočtu) a oznámeny dopisem dne 2. 1. 2020 - schválení provozního příspěvku ve výši 850 tis. Kč. Do 31. 12. 2020 byl provozní příspěvek poskytnut v celé výši 850 tis. Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2023, schválený ZO dne 12. 9. 2019 (údaje uvedené v tis. Kč).

	2020	2021	2022	2023
Příjmy	8 723	8 723	8 723	8 723
Výdaje	15 400	15 400	15 400	15 400
Financování	6 677	6 677	6 677	6 677

Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na stránkách obce a úřední desce od 13. 9. 2019.

V kontrolovaném období schválilo ZO dne 10. 9. 2020, usn. č. 39/20/3 střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2023, kdy se jedná správně o výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024, v následující výši (údaje uvedené v tis. Kč):

	2021	2022	2023	2024
Příjmy	10 600	10 600	10 600	10 600
Výdaje	19 500	19 500	19 500	19 500
Financování	8 900	8 900	8 900	8 900

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 24. 8. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 11. 9. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly projednány v ZO dne 12. 3. 2020, usn. č. 5/20/1 **bez udání souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo s výhradami.**

Návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019“ byl zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 24. 2. 2020 do 13. 3. 2020. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce od 13. 3. 2020 a na elektronické úřední desce je zveřejněn dosud.

Bankovní výpis

Kontrolou byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovním účtu k 31. 12. 2020 na základě předložených bankovních výpisů:

ZBÚ č. účtu 984857399/0800	18 225 003,07 Kč (BV č. 242)
ČNB č. účtu 94-4410461/0710	1 695 349,87 Kč (BV č. 31)
Celkem	19 920 352,94 Kč

Úhrn stavů na bankovních účtech k 31. 12. 2020 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12M.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma č. 1/2011 o inventarizaci majetku a závazků,
- plán inventur pro rok 2020 ze dne 14. 12. 2020, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 4. 1. 2021 do 28. 1. 2021,
- proškolení členů inventarizační komise dne 14. 12. 2020,
- inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2021.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stavy majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopiemi bankovních výpisů. Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069) doložen potvrzením o vlastnictví akcií (FinReal Liberec, a.s. a Severotrans a.s.).

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

- ocenění lesních porostů 23 317 959,00 Kč (účet č. 9090975)
- majetek vedený v operativní evidenci 891 188,67 Kč (účet č. 9020973)
- odepsané pohledávky 15 000,00 Kč (účet č. 905).

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

K datu kontroly bylo přijato a evidováno 308 faktur v číselné řadě 30001 - 30308 v celkovém objemu 1 148 833,98 Kč. Kontrole byly podrobeny došlé faktury za měsíc prosinec: č. 275, 280, 288, 294. Bez zjištěných závad. Zůstatek účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze vykázán ve výši 109 376,10 Kč, byl doložen inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola došlých faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC a slouží jako evidence pohledávek. Do 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 22 faktur v číselné řadě 2020001 - 2020022 ve výši 259 737,66 Kč, které byly všechny uhrazeny. Kontrole byly podrobeny odeslané faktury za měsíc srpen - č. 19 a listopad - č. 22. Bez zjištěných závad. Nulový zůstatek účtu 311 - Odběratelé souhlasí s inventarizací.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola odeslaných faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 12. 12. 2019 usn. č. 60/19/4 schvaluje měsíční odměny poskytované členům ZO na základě nařízení vlády č. 338/2019 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev počínaje dnem 1. 1. 2020.

Kontrolována byla výše odměny u uvolněného starosty obce za měsíc září 2020, která odpovídala nařízení vlády, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění.

K 1. 1. 2018 vykázala obec 693 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v počítačové podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Limit pokladny byl schválen 15. 3. 2017, usn. č. 11/17/1 na částku 100 000 Kč. V kontrolovaném období k 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 685 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v číselné řadě 20001 - 20685. Kontrole byly podrobeny pokladní doklady za listopad a prosinec - č. 445, 451, 550, 660, 663. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 31. 12. 2020 byl nulový a souhlasil se zůstatkem účtu 261 Pokladna a na řádku 6040 ve výkazu FIN 2-12M. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola pokladních dokladů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrole byl předložen výkaz Příloha zpracovaný k 31. 12. 2020.

Rozvaha

Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2020. Stálá aktiva k tomuto datu činila 111 124 662,40 Kč, po proúčtované korekci 84 741 920,43 Kč.

Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 338 783,00 Kč, dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 13 000 Kč (dlouhodobé přijaté zálohy). U majetkových účtů nedošlo v kontrolovaném období k významným pohybům. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu 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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2020 na 109,13 % (13 596 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 52,36 % (9 570 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 4 026 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (údaje uvedeny po konsolidaci v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	10 587 900	12 457 415	13 595 937,64	109,13
Výdaje	16 407 325	18 276 840	9 570 073,65	52,36
Saldo P a V	-5 819 425	-5 819 425	4 025 863,99	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020. Výkaz zisku a ztráty obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	8 283 761,65 Kč
Výnosy celkem	13 402 938,80 Kč

Výsledek hospodaření - zisk 5 119 177,15 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 11. 6. 2020, usn. č. 25/20/2 schválilo kladný výsledek hospodaření vykázaný příspěvkovou organizací ZŠ a MŠ Pěnčín ve výši 9 063,65 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace - Základní škola a Mateřská škola Pěnčín s datem vzniku dne 17. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou. Na zasedání zastupitelstva obce dne 30. 6. 2005 byla projednána a usn. č. 213/05 schválena změna zřizovací listiny příspěvkové organizace č. j. 181/2005 - Základní škola a Mateřská škola Pěnčín s účinností dnem 1. 8. 2005 na dobu neurčitou a tímto dnem se ruší platnost zřizovací listiny ze dne 17. 10. 2002. Organizace sdružuje základní školu, mateřskou školu, školní družinu a školní jídelnu. Organizace má povolenou doplňkovou činnost - vaření pro cizí strávníky a mimoškolní vzdělávání. Dodatkem č. 1 ke zřizovací listině č. j. 182/2005 ze dne 12. 7. 2005 se mění článek II. a III. (název, předmět činnosti v souladu s legislativou) s účinností od 1. 8. 2005. Majetek je vymezen v Příloze č. 1 ke zřizovací listině ze dne 12. 7. 2005, který se organizaci předává do bezplatného nájmu k jejímu vlastnímu hospodářskému využití ke dni 1. 8. 2005. ZO na svém zasedání dne 14. 4. 2016, usn. č. 13/16/2 po projednání ruší přílohu č. 1 ke zřizovací listině ZŠ a MŠ Pěnčín, IČ: 72743689, o bezplatném užívání a nahrazuje ji přílohou č. 1 Smlouvou o výpůjčce ze dne 18. 4. 2016. V kontrolovaném období nedošlo ke změně zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období obdržela finanční dar ve výši 20 000 Kč od společnosti REKUPER SYCHROV, s.r.o., IČ 482 91 331, Paceřice. Dar bude použit na kulturu a ekologické účely. Darovací smlouva podepsána dne 13. 3. 2020 a schválena ZO dne 12. 3. 2020, usn. č. 7/20/1. Obec prostředky obdržela dne 22. 4. 2020 (BV č. 81).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pěnčín schválená ZO dne 12. 3. 2020, usn. č. 9/20/1 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Pěnčín, IČ 656 50 786 (příjemce) ze dne 15. 4. 2020. Předmětem této smlouvy je poskytnutí dotace pro rok 2020 ve výši 90 000 Kč na činnost organizace v období od 15. 4. 2020 do 16. 12. 2020, rozpis předmětu dotace je uveden v žádosti o dotaci, která je přílohou smlouvy. Smlouva je zveřejněna na webových stránkách obce. Obec prostředky odeslala dne 22. 4. 2020 (BV č. 81). Dotace vyúčtována dne 11. 12. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Položka 4111

Účelový znak (dále jen ÚZ) 98024 – „Kompenzační bonus (SARS-Cov 2)“ - v objemu 882 500 Kč.

ÚZ 98193 - "Transfer na volby" - v objemu 31 000 Kč. Vratka dne 8. 2. 2021 ve výši 6 853 Kč (BV č. 32).

Položka 4112

Dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020 v celkové výši 155 900 Kč.

Položka 4116

ÚZ 29030 v objemu 128 385 Kč na "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity".

ÚZ 29014 v objemu 42 012 Kč na "Výchovu lesních porostů".

Položka 4122

-smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na "Hospodaření v lesích", č. OLP/370/2020 ve výši 8 650 Kč, obec obdržela dne 27. 4. 2020 (BV ČNB č. 8).

-smlouva o poskytnutí neinvestiční účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, č. OLP/1884/2020 ve výši 20 000 Kč, obec částku obdržela dne 27. 8. 2020 (BV ČNB č. 20).

Položka 4222

Smlouva o poskytnutí investiční účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, č. OLP/1885/2020 ve výši 281 506 Kč, obec částku obdržela dne 27. 8. 2020 (BV ČNB č. 20).

Smlouvy o dílo

Kontrola byla podrobena smlouva o dílo uzavřená na akci: "Řízené větrání pro ZŠ Pěnčín"

-smlouva o dílo uzavřena s firmou DAP - LIBEREC a.s., IČ 631 45 197, dne 10. 8. 2020,

-cena díla ve výši 879 750 Kč bez DPH (1 064 497,50 Kč včetně DPH),

-termín dokončení díla: 31. 8. 2020.

Finanční plnění:

faktura č. 30198 ze dne 7. 9. 2020 ve výši 1 064 497,50 Kč uhrazena dne 23. 9. 2020 (BV č. 178).

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

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Pěnčín jako kupujícím a fyzickou osobou jako prodávajícím uzavřená dne 14. 12. 2020. Předmětem prodeje je pozemek p.č. 50/1 – trvalý travní porost o výměře 441 m², ze kterého dle geometrického plánu bude oddělen pozemek díl "a" o celkové výměře 72 m², který bude sloučen do parcely č. 965/7. Dále je předmětem prodeje pozemek p.č. 50/2 - manipulační plocha o výměře 6 m², který bude sloučen do parcely č. 965/7. Kupní cena obou nemovitostí stanovena dohodou ve výši 15 600 Kč (částka odeslána dne 5. 2. 2021, BV-ČS 29). Koupi nemovitosti schválilo ZO dne 10. 12. 2020 usn. č. 49/12/4. Vklad do katastru nebyl zatím proveden.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Řízené větrání pro ZŠ Pěňčín".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 9. 7. 2020,
- jmenování členů hodnotící komise dne 13. 7. 2020,
- výběr ze 2 nabídek,
- nejvýhodnější nabídku předložila firma DAP - Liberec, a.s., IČ 63145197,
- smlouva o dílo ze dne 10. 8. 2020 uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 879 750 Kč bez DPH (1 064 497,50 Kč včetně DPH),
- ZO pověřilo dne 12. 3. 2020, usn. č. 16/20/1 starostu k podpisu smlouvy s vítězným zhotovitelem,
- termín realizace do 31. 8. 2020,
- finanční plnění: faktura č. 30198 ze dne 7. 9. 2020 uhrazena dne 23. 9. 2020 (BV č. 178).

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000157/zakazka/361463>.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní předpisy a směrnice dle sdělení účetní obce nebyly v kontrolovaném roce měněny.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola vnitřních předpisů a směrnic podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 22. 6. 2020 ZŠ a MŠ Pěňčín, p.o. s opatřeními, bez významných nedostatků. Kontrolu provedl Karel Píto, IČ 866 89 169, Turnov.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy poslané skeny zápisů a usnesení ZO do 31. 12. 2020 (12. 3., 11. 6., 10. 9. a 10. 12. 2020) a 1 zápis ZO z 12. 12. 2019 (rozpočet na rok 2020), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Pěňčín u Liberce - schválen ZO dne 12. 3. 2020, usn. č. 5/20/1.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ Pěňčín - schválen ZO dne 11. 6. 2020, usn. č. 24/20/2.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období proběhly dvě externí kontroly, a to Okresní správou sociálního zabezpečení - Protokol ze dne 13. 1. 2020, a Všeobecnou zdravotní pojišťovnou - Protokol ze dne 27. 1. 2020, obě bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 4 zápisy z jednání kontrolního výboru.

