

Obec Sosnová

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00673374
název	Obec Sosnová
ulice, č.p.	č.p. 35
obec	Česká Lípa
PSČ, pošta	47001

Kontaktní údaje

telefon	487 520 874
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	9 422 500,00	9 422 500,00	9 843 601,41
Nedaňové příjmy	372 500,00	372 500,00	691 718,61
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	210 000,00	1 147 200,00	1 755 200,00
Příjmy celkem	10 005 000,00	10 942 200,00	12 290 520,02
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 179 000,00	1 179 000,00	2 183 398,04
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	66 000,00	66 000,00	35 304,64
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	184 500,00	184 500,00	215 443,52
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 429 500,00	1 429 500,00	2 434 146,20
1121 Daň z příjmů právnických osob	2 259 000,00	2 259 000,00	1 612 701,59
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce			125 020,00
112 Daně z příjmů právnických osob	2 259 000,00	2 259 000,00	1 737 721,59
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	3 688 500,00	3 688 500,00	4 171 867,79
1211 Daň z přidané hodnoty	4 791 000,00	4 791 000,00	4 422 050,88
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 791 000,00	4 791 000,00	4 422 050,88
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 791 000,00	4 791 000,00	4 422 050,88
1335 Poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa	3 000,00	3 000,00	
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	3 000,00	3 000,00	
1341 Poplatek ze psů			1 600,00
1344 Poplatek ze vstupného	15 000,00	15 000,00	83 900,80
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	15 000,00	15 000,00	85 500,80
1361 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	4 960,00
136 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	4 960,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	30 000,00	30 000,00	60 967,81
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			16,50
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	30 000,00	30 000,00	60 984,31
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	53 000,00	53 000,00	151 445,11
1511 Daň z nemovitostí	890 000,00	890 000,00	1 098 237,63
151 Daně z majetku	890 000,00	890 000,00	1 098 237,63
15 Majetkové daně	890 000,00	890 000,00	1 098 237,63
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	9 422 500,00	9 422 500,00	9 843 601,41
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	122 000,00	122 000,00	157 653,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti			35 780,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	122 000,00	122 000,00	193 433,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	10 000,00	10 000,00	23 329,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	190 000,00	190 000,00	214 499,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku			682,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	200 000,00	200 000,00	238 510,00
2141 Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	500,04
214 Výnosy z finančního majetku	500,00	500,00	500,04
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	322 500,00	322 500,00	432 443,04
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	50 000,00	50 000,00	259 275,57
232 Ostatní nedaňové příjmy	50 000,00	50 000,00	259 275,57
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	50 000,00	50 000,00	259 275,57
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	372 500,00	372 500,00	691 718,61
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	9 795 000,00	9 795 000,00	10 535 320,02
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		929 500,00	929 500,00
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	210 000,00	217 700,00	217 700,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	210 000,00	1 147 200,00	1 147 200,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby

Schválený rozpočet

Rozpočet po změnách

Skutečnost

4134	Převody z rozpočtových účtů			608 000,00
413	Převody z vlastních fondů			608 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	210 000,00	1 147 200,00	1 755 200,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	210 000,00	1 147 200,00	1 755 200,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		10 005 000,00	10 942 200,00	12 290 520,02

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	9 805 000,00	8 461 150,00	6 419 553,09
Kapitálové výdaje	200 000,00	1 625 000,00	1 524 659,98
Výdaje celkem	10 005 000,00	10 086 150,00	7 944 213,07

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	600 000,00	600 000,00	568 104,00
501 Platy	600 000,00	600 000,00	568 104,00
5021 Ostatní osobní výdaje	510 000,00	353 900,00	233 427,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 015 000,00	976 000,00	856 093,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	1 525 000,00	1 329 900,00	1 089 520,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	340 000,00	379 000,00	324 720,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	175 000,00	175 000,00	136 991,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	2 836,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	518 000,00	557 000,00	464 547,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	10 000,00	1 885,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	10 000,00	1 885,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 653 000,00	2 496 900,00	2 124 056,00
5132 Ochranné pomůcky	1 000,00	6 000,00	5 169,00
5134 Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	1 459,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	33 000,00	33 000,00	30 430,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	90 000,00	110 000,00	78 744,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	165 000,00	182 000,00	98 952,49
513 Nákup materiálu	291 000,00	333 000,00	214 754,49
5151 Studená voda	160 000,00	182 000,00	171 963,00
5153 Plyn	90 000,00	83 000,00	64 576,60
5154 Elektrická energie	393 000,00	410 000,00	335 460,72
5156 Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	30 000,00	17 570,00
515 Nákup vody, paliv a energie	673 000,00	705 000,00	589 570,32
5161 Služby pošt	5 000,00	5 000,00	3 892,00
5162 Služby elektronických komunikací	20 000,00	20 000,00	13 775,43
5163 Služby peněžních ústavů	57 200,00	74 200,00	70 401,70
5167 Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	4 282,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 561 000,00	1 765 700,00	1 647 846,64
516 Nákup služeb	1 648 200,00	1 869 900,00	1 740 197,77
5171 Opravy a udržování	3 554 800,00	2 050 800,00	103 427,61
5173 Cestovné	10 000,00	10 000,00	3 324,00
5175 Pohoštění	57 000,00	60 100,00	29 808,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	4 000,00	4 000,00	3 550,00
517 Ostatní nákupy	3 625 800,00	2 124 900,00	140 109,61
5192 Poskytnuté náhrady	35 000,00	35 000,00	35 000,00
5194 Věcné dary	86 000,00	85 000,00	41 001,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	121 000,00	120 000,00	76 001,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	6 359 000,00	5 152 800,00	2 760 633,19
5221 Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.	5 000,00	5 000,00	3 500,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením		920,00	913,90
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	5 000,00	5 920,00	4 413,90
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	5 000,00	5 920,00	4 413,90
5321 Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	10 000,00	11 000,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	217 000,00	217 000,00	216 900,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	7 000,00	10 440,00	10 440,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	234 000,00	237 440,00	238 340,00
5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	500 000,00	500 000,00	500 000,00
533 Neinv.transfery přisp.a podobným organizacím	500 000,00	500 000,00	500 000,00

5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			608 000,00
534	Převody vlastním fondům			608 000,00
5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	
5364	Vratky transf.poskyt.z veřejn.rozp.ústřed.úrovně		22 090,00	22 090,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.			125 020,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 000,00	24 090,00	147 110,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	736 000,00	761 530,00	1 493 450,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	2 000,00	2 000,00	
542	Náhrady placené obyvatelstvu	2 000,00	2 000,00	
5492	Dary obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	37 000,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	37 000,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	42 000,00	42 000,00	37 000,00
5901	Nespecifikované rezervy	10 000,00	2 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	2 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	2 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	9 805 000,00	8 461 150,00	6 419 553,09
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	200 000,00	100 000,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	200 000,00	100 000,00
6121	Budovy, haly a stavby		1 425 000,00	1 424 659,98
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		1 425 000,00	1 424 659,98
61	Investiční nákupy a související výdaje	200 000,00	1 625 000,00	1 524 659,98
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	200 000,00	1 625 000,00	1 524 659,98
Výdaje celkem (třída 5+6)		10 005 000,00	10 086 150,00	7 944 213,07
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				856 050,00
				4 346 306,95

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	856 050,00-	4 346 306,95-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		856 050,00-	4 346 306,95-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	18 482 204,52	4 346 306,95	22 828 511,47	4 346 306,95-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	18 482 204,52	4 346 306,95	22 828 511,47	4 346 306,95-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 653,00		78 653,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	161 500,00		161 500,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	29 364 722,20	1 424 659,98	30 789 382,18
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 132 964,70		2 132 964,70
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 956 055,23	33 356,50	1 989 411,73
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 363 330,92		5 363 330,92
Kulturní předměty	67 200,00		67 200,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrát

Konečný stav

Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	475 550,00	100 000,00	575 550,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 389 711,85		2 389 711,85
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			

Dlouhodobý finanční majetek

Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 107 000,00		4 107 000,00

Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	78 653,00-		78 653,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	90 182,00-	8 076,00-	98 258,00-

Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky ke stavbám	6 775 550,00-	559 344,00-	7 334 894,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	954 384,00-	73 031,00-	1 027 415,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 956 055,23-	33 356,50-	1 989 411,73-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			608 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	10 000,00	11 000,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	217 000,00	217 000,00	216 900,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7 000,00	10 440,00	10 440,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			608 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	882 500,00	x	882 500,00	x
98024		Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020	882 500,00	0,00	882 500,00	0,00
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	47 000,00	x	47 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	43 900,00	x	22 300,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 000,00	x	640,00
98193	5175	Pohoštění	x	2 100,00	x	1 994,00
98193		Volby do zast.kraje	47 000,00	47 000,00	47 000,00	24 934,00

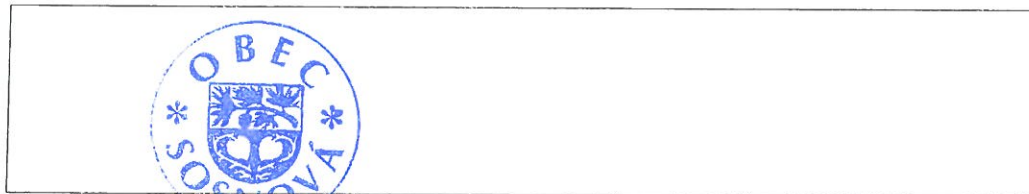
IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Jana Macková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Jana Macková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Jindřiška Halasníková

Podpisový záznam
statutárního zástupce

	DATUM	PODPIS	RAZÍTKO
VYVĚŠENO:	24.4. 2021		
SEJMUTO:	30.6. 2022		

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sosnová, IČ 00673374, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Sosnová 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 21.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21.9.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 3.3. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0186/20/Vav dne 20.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5.3.2021.

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

Při přezkoumání byly přítomny: Jindřiška Halasníková - starostka,
Jana Macková – 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 hospodáří 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva o dílo a dodatek č. 1 nebyly zveřejněny do 15 dnů od uzavření.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

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:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků 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 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,22 %
- 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 8.3.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 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 převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

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

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

Starostka obce byla tel. seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sosnová a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jindřiška Halasníková.

Jindřiška Halasníková
starostka obce

Halasníková 15.3.2021
.....
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 14.10.2019 do 25.11.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2020 byl schválen ještě v roce 2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) 4 rozpočtová opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 27.1.2020, usn.č. 11/2020, bod B, zveřejněno od 28.1.2020,
2. RO schváleno ZO dne 6.5.2020, usn.č. 13/2020, bod D, zveřejněno od 7.5.2020,
3. RO schváleno ZO dne 30.9.2020, usn. č. 15/2020, bod C, zveřejněno 5.10.2020,
4. RO schváleno ZO dne 14.12.2020, usn. č. 16/2020, bod B, zveřejněno 15.12.2020.

Rekapitulace (v Kč):

	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	10 005 000	10 942 200	937 200
Výdaje	10 005 000	10 086 150	81 150
Financování	0	- 856 050	-856 050

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 25.11.2019, usn.č. 9/2019 bod B jako vyrovnaný v paragrafovém členění.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 10 005 000 Kč

Výdaje celkem 10 005 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 27.11.2019.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizaci Mateřská škola (PO MŠ) byly schváleny ZO dne 25.11.2019 usn.č. 9/2019 bod B a oznámeny dopisem dne 7.1.2020 (schválení provozního příspěvku ve výši 500 000 Kč).

1 Q - 125 000 Kč (15.1.2020 V 9), 2. Q - 125 000 Kč (4.5.2020 V 69), 3. Q - 125 000 Kč (do 31.8.2020), 4 Q – 125 000 Kč, do 31.12.2020 profinancováno 100 %.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo usnesením č. 9/2019 bod 9/C ze dne 25.11.2019 rozpočtový výhled na období 2021 - 2022. Návrh výhledu zveřejněn od 14.10. do 25.11.2019, schválený výhled od 27.11.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválený v těchto hodnotách (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	10 040	10 040
2022	10 060	10 060

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019“ (Zprávy) byl projednán v ZO dne 6.5.2020 usn.č. 13/2020 bod B bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.3.2020 do 17.4.2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 7.5.2020.

Bankovní výpis

Obec využívá internetové bankovníctví, kde si průběžně stahuje bankovní výpisy vždy při pohybu na účtu. V případě účtů s termínovaným vkladem přichází bankovní výpisy poštou vždy při změně stavu účtu, ke kterému dochází připsáním úroků.

Obec má čtyři bankovní účty se zůstatky k 31.12.2020 v následující výši:

Základní běžný účet

KB - č. ú. 21422421/0100	22 289 327,47 Kč, BV 203
ČNB - č. ú. 94-4518421/0710	539 184,00 Kč, BV 28
Celkem	22 828 511,47 Kč.

Termínované vklady – účet 244

KB - č. ú. 35-3209610647/0100	57 865,77 Kč
KB - č. ú. 107-1144600237/0100	1 026 267,90 Kč
Termínované vklady celkem	1 084 133,67 Kč.

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 22 828 511,47 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030).

Termínované vklady krátkodobé účet 244 Rozvahy v celkové výši 1 084 133,67 Kč odpovídaly zůstatkům na bankovních výpisech a byly ověřeny inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti je uzavřena s účetní obce, v kontrolovaném období nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 1-8/2020, 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

Plán inventur na rok 2020 ze dne 4.11.2020 s termínem zahájení 7.12.2020 a ukončení 8.1.2021.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.12.2019.

Inventarizační zpráva včetně příloh ze dne 12.1.2021 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahová evidence v celkovém objemu 30 029 tis. Kč.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl inventurní soupis majetku a závazků podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo evidováno 221 přijatých faktur. Do 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury ve výši 83 830,18 Kč (č. 210 - 221), jejichž datum splatnosti byl mimo kontrolované období. Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady faktur v měsíci červenec - srpen (ev.č. 116 – 139, BV 108 - 138). Zůstatek souhlasil s účtem 321 – Dodavatelé a byl odsouhlasen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a obsahuje předepsané náležitosti. V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo vydáno 13 faktur v celkovém objemu 147 620,54 Kč, k 31.12.2020 byly uhrazeny všechny faktury.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 29.10.2018 usn.č. 1D bylo určeno, že pro výkon funkce starosty bude člen ZO dlouhodobě uvolněn. Usnesením č. 1K byly stanoveny měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO s účinností od 1.11.2018 (v členění člen rady, předseda výboru nebo komise, člen ZO bez dalších funkcí) a dále se stanoví, že při souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněnému členu ZO poskytne pouze za výkon funkce, za niž podle ZO náleží nejvyšší odměna.

V kontrolovaném období nebyly provedeny jiné změny.

Starostka obce byla odměňovaná dle NV 388/2019 Sb., v platném znění.

Kontrolou výplatního lístku starostky obce za měsíc srpen nebyly zjištěny nedostatky. Dále byla provedena kontrola mzdového listu starostky za rok 2020.

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 710 obyvatel.

Starostka obce byla odměňovaná dle NV 388/2019 Sb., v platném znění.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. Výdajové pokladní doklady byly ke dni 31.12.2020 vyhotoveny v číselné řadě 50000 - 50095, příjmové pokladní doklady v číselné řadě 20000-20215. Pokladní limit je stanoven ve výši 50 000 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2020 byl vykázán v nulové výši (doklad 50095 odvod do KB ve výši 12 403 Kč) a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 - Pokladna. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc červenec - srpen (VPD 50051-50064 a PPD 20126 - 20159).

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha k 12/2020 byl vygenerován v požadovaném rozsahu. Na podrozvahovém účtu 909 – ostatní majetek byl evidován majetek ve výši 30 029 tis. Kč. V části D.2. a D.3. byly uvedené údaje o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 52,6 ha lesních pozemků. Pozemky jsou oceněny 57 Kč/m². Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 2 998,2 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2020. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 47 654 704,38 Kč po proúčtované korekci 37 126 072,65 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v hodnotě 24 560 037 Kč, účet 031 ve výši 5 363 330 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2020, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2020 na 106,77 % (11 583 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 73,74 % (7 336 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 4 346 tis. Kč. Kontrola předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2020. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

Text	Schv. Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	10 005 000	10 942 200	11 682 520,02	106,77
Výdaje	10 005 000	10 086 150	7 336 213,07	72,74
Financování	0	-856 050	- 4 346 306,95	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 5 261 108,37 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	6 475 412,77 Kč
výnosy celkem	11 736 521,14 Kč
zisk	5 261 108,37 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

	Hl. činnost	Hosp. činnost
náklady celkem	3 866 152,17 Kč	98 910,33 Kč
výnosy celkem	3 866 152,17 Kč	98 910,33 Kč
VH	0	0

Příspěvková organizace MŠ Sosnová vykázala nulový hospodářský výsledek za rok 2019.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Mateřská škola Sosnová. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009, schválena ZO dne 30.11.2009.

V roce 2019 došlo ke změně zřizovací listiny (schváleno ZO dne 29.4.2019, s platností od 1.9.2019. Ve zřizovací listině došlo ke zrušení školní družiny, zřizovací listina byla podepsaná dne 26.4.2019.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena složka darovací smlouvy:

Rada obce dne 14.3.2020 projednala a schválila programu Poskytování podpory sportovních aktivit mládeže v Sosnové pro rok 2020, usnesením č. 14/2020 bod G a na základě žádosti rozhodla o rozdělení celkové částky 40 000 Kč pro celkem 15 žadatelů.

Kontrola prověřila tyto darovací smlouvy:

Darovací smlouva ze dne 8.7.2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou, na částku 2 500 Kč, schváleno RO dne 16.3.2020 usn.č. 14/2020 bod A. Finanční prostředky převedeny dne 9.7.2020. Žádost podaná dne 5.3.2020.

Darovací smlouva ze dne 9.6.2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou, na částku 2 500 Kč, schváleno RO dne 16.3.2020 usn.č. 14/2020 bod A. Finanční prostředky převedeny dne 10.6.2020. Žádost podaná dne 5.3.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol 4111

Volby do Senátu ČR a zastupitelstev krajů - výše dotace 47 000 Kč. Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován pod ÚZ 98193 (příchozí platba 24.8.2020). Nevyužité finanční prostředky ve výši 22 066 Kč, odesláno poskytovateli v rámci závěrečného finančního vyúčtování dne 20.1.2021.

UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 882 500 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

pol. 4112

217 700 Kč

Dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2020 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 12.5.2020 mezi obcí (objednatel) a firmou Bláha trade s.r.o., Česká Lípa, IČ 28686390 (zhotovitel) na zhotovení díla "Stavební úpravy na sportovním hřišti Sosnová", cena prací je stanovena jako maximální ve výši 1 177 404,94 Kč bez DPH (1 424 659,98 Kč včetně DPH). Provedení díla od 1.6.2020 - 30.9.2020, záruka 60 měsíců. Uzavření SoD schváleno ZO dne 6.5.2020 usn.č. 13/2020. Dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený dne 1.10.2020, dodatkem se mění termín realizace: zahájení do 15.10.2020. Předání zakázky dne 11.12.2020. Finanční plnění – fa 204 dne 18.12.2020. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.2.2021. Smlouva a dodatek č. 1 zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.2.2021.

Obec nezveřejnila smlouvu a dodatek ke smlouvě do 15 dnů od podpisu smlouvy na profilu zadavatele.

Smlouvy o věcných břemenech

Kromě smluv, které byly uzavřeny v minulém období nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení rizikovosti v příštích obdobích.

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

V kontrolovaném období byla realizována jedna veřejná zakázka „Stavební úpravy na sportovním hřišti v Sosnové“, kontrole bylo předloženo:

- výzva k podání nabídky na stavební práce ze dne 27.2.2020, lhůta pro podání nabídek do 25.3.2020 do 15:00 hod.,
 - ustanovení komise ve výběrovém řízení ze dne 30.3.2020,
 - zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky ze dne 30.3.2020,
 - předloženy byly 2 nabídky, vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou- Bláha trade s.r.o., Valteřice, IČ 28686390, nabídková cena 1 177 404,94 Kč bez DPH,
 - smlouva o dílo uzavřena dne 12.5.2020, dodatek č. 1 dne 1.10.2020.
- Smlouva a dodatek č. 1 zveřejněny 25.2.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracován soubor vnitřních předpisů a směrnic:

- Podpisové vzory,
- Směrnice pro poskytování cestovních náhrad,
- Směrnice pro oběh účetních dokladů,
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů,
- Spisový a skartační řád,
- Směrnice č. 2/2011 - odpisový plán,
- Směrnice č. 1/2018 k ochraně osobních údajů dle GDPR,
- Směrnice č. 2/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

V kontrolovaném období nebyla vydána žádná nová směrnice.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly za období od 1.1.2019 do 31.12.2019 u zřízené PO MŠ Sosnová, provedené firmou IČ 86689169, se závěrem, že nebyly zjištěny nedostatky. Protokol o veřejnosprávní kontrole byl ze dne 26.2.2020.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 31.12.2020 proběhlo celkem 7 zasedání rady obce Sosnová. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání rady (č. 12/2020-18/2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou vedeny přehledně. Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva dne 27.1., 24.2., 6.5., 20.7., 30.9. a 14.12. 2020. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení zastupitelstva z 25.11.2019 (schválen rozpočet na rok 2020 a střednědobý výhled rozpočtu).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 6.5.2020 usn.č. 13/2020 bod C.

Rada obce na svém zasedání dne 25.5.2020 usn.č. 15/2020 bod A schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace MŠ Sosnová (doložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.5.2020).

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru (16.12.2020) a finančního výboru (23.11.2020).