

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chuchelna, IČ 00275760, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Chuchelna 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 27. 8. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 9. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, dne 12. 4. 2021.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Nikol Hnízdilová, 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-0060/20/Hni dne 25. 8. 2020 a LK-0060/20/Bro dne 25. 3. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29. 4. 2020.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Eva Peštová - starostka obce,
Bc. Ilona Bažantová - 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 604 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jitka.brotzova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkv

- 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.

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.

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 0,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,17 %
- 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 3. 5. 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 směnnou, darovací, 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 neuskutečnila 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 seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chuchelna 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 Bc. Eva Peštová.

Bc. Eva Peštová
starostka obce

 Obec Chuchelna
513 01 Semily

.....
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 v období od 29. 11. 2019 do 17. 12. 2019 (na stránkách obce dosud).

Rozpočet byl navržen jako schodkový (v Kč):

příjmy	15 653 400
výdaje	21 986 728
financování	6 333 328

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu na rok 2020 před koncem roku 2019.

Rozpočtová opatření

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

- RO č. 1 ze dne 21. 5. 2020, usn. č. Z/12/2020, zveřejněno od 27. 5. 2020,
- RO č. 2 ze dne 25. 6. 2020, usn. č. Z/27/2020, zveřejněno od 26. 6. 2020,
- RO č. 3 ze dne 24. 9. 2020, usn. č. Z/37/2020, zveřejněno od 25. 9. 2020,
- RO č. 4 ze dne 17. 12. 2020, usn. č. Z/42/2020, zveřejněno od 18. 12. 2020.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	15 653 400	18 850 927	3 197 527
Výdaje	22 026 728	25 224 255	3 197 527
Financování	6 373 328	6 373 328	0

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 17. 12. 2019 usnesením č. Z/28/2019 jako schodkový s tím, že schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let (pol. 8115), zůstatek na běžných účtech (účet 231) k 31. 12. 2019 byl ve výši 8 930 587,35 Kč.

Souhrnné objemy schváleného rozpočtu (v Kč):

Příjmy	15 653 400
Výdaje	22 026 728
Financování	7 040 000 (položka 8115 – zůstatky finančních prostředků z min. období) -666 672 (položka 8124 – splátky úvěru)

Do schodku ve výši 6 373 328 Kč byly promítnuty splátky úvěru (666 672 Kč) a zůstatek finančních prostředků z předchozích období (7 040 000 Kč). Schválený rozpočet byl zveřejněn od 17. 12. 2019 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M pro hodnocení rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO) Základní škola a Mateřská škola Chuchelna, p. o., byl stanoven závazný ukazatel ve výši 1 840 000 Kč v souvislosti se schváleným rozpočtem na rok 2020 dne 17. 12. 2019. O výši příspěvku byla PO informována dopisem dne 10. 1. 2020. Závazný ukazatel byl profinancován v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2023 schválilo ZO dne 28. 3. 2019 usnesením č. Z/4/2019 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 13. 3. 2019 do 29. 3. 2019,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 29. 3. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

	2020	2021	2022	2023
příjmy	14.190,00	14.190,00	14.190,00	14.190,00
výdaje	13.523,30	13.523,30	13.523,30	13.523,30
financování	-666,70	-666,70	-666,70	-666,70

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl projednán ZO dne 21. 5. 2020 usnesením č. Z/6/2020 s vyjádřením bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu a Zpráva byly zveřejněny od 5. 5. 2020 do 21. 5. 2020.

Schválený závěrečný účet a Zpráva byly zveřejněny od 26. 5. 2020.

Bankovní výpis

Byly předloženy bankovní výpisy (dále jen BV) bankovních účtů se zůstatky (v Kč) k 31. 12. 2020:

- účet u ČNB účet č. 94-51615451/0710	4 550 087,86 (BV č. 38)
- účet u ČSOB základní běžný účet č. 107773716/0300	4 518 122,85 (BV č. 2020/12)
- účet u ČSOB účet spořicí č. 248914156/0300	991 232,14 (BV č. 2020/12)
Celkem (v Rozvaze účet – 231)	10 059 442,85

- účet u ČSOB účet FRB* č. 154044954/0300	288 792,62 (BV č. 2020/12)
- účet u ČSOB účet sociálního fondu č. 168643544/0300	54 993,26 (BV č. 2020/12)
Celkem peněžní účty fondů (v Rozvaze účet – 236)	343 785,88

*fond rozvoje bydlení

- účet ČSOB k poskytnutému dlouhodobému úvěru č. 274737472/0300 s konečným zůstatkem: - 1 999 984 (BV č. 2020/12), (měsíční splátka úvěru 55 556 Kč)

Stavy bankovních účtů souhlasily s údaji vedenými na účtech 231, 236, 451 výkazu Rozvaha a s údaji ve výkaze FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2020.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Byly předloženy Dohody o hmotné odpovědnosti uzavřené se zaměstnanci obecního úřadu, účetní a pokladní, ze dne 13. 6. 2018 a 8. 1. 2009.

Hlavní kniha

Byla předložena *Hlavní kniha účetnictví* sestavená k 31. 12. 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- Vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků,
- Plán k provedení inventur majetku a závazků obce ze dne 19. 10. 2020 (I. etapa - soupis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku od 12. do 20. 12., II. etapa - inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku od 20. do 30. 12., dokladová inventura a inventura skladových zásob do 31. 12. 2020),
- Zpráva o výsledku inventury hmotného a nehmotného majetku, pohledávek a závazků ze dne 2. 2. 2020.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

K 31. 12. 2020 bylo evidováno 1436 faktur přijatých, kniha faktur byla vedena ručně. Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady faktur v měsíci červenci ev. č. 1189 – 1226, BV ČSOB č. 2020/7. Neuhrazené faktury ve výši 284 553,86 Kč. Souhlasí s účtem 321 - *Dodavatelé* v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo vydáno 34 faktur, kniha vydaných faktur byla vedena ručně. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány faktury č. 8/2020, 11/2020, 14/2020, 17/2020 a jejich úhrada na BV ČSOB č. 2020/7. Stav účtu 311 – *Odběratelé* ve výši 10 550,03 Kč představoval především pohledávky za nájemné z bytů a pronájem nebytových prostor. Doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo dne 1. 11. 2018 usnesením č. 14 odměny pro členy zastupitelstva, a to s účinností od 1. 11. 2018 v plné výši bez kumulace funkcí dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Bylo stanoveno, že měsíční odměny členům zastupitelstva budou vypláceny v zákonné výši.

Kontrolou správnosti výší odměn uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, zastupitele, předsedy výboru (osobní čísla 215, 205, 136, 3) za období od 1. 1. 2020 do 31. 8. 2020 bylo zjištěno, že při stanovování odměn bylo postupováno v souladu s nařízením vlády č. 202/2018 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Dále k 31. 12. 2020 dokontrolovány odměny uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty. Bez zjištěných závad.

Obec k 1. 1. 2018 vykázala 1 004 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně (průpis) s předepsanými náležitostmi. Pokladní doklady byly evidovány ve dvou číselných řadách a jednotlivé úhrady řazeny do hromadného dokladu téhož dne dle povahy příjmu a výdaje (správní poplatky, místní poplatky...). K 31. 12. 2020 bylo vystaveno 218 výdajových pokladních dokladů a přijato 151 příjmových pokladních dokladů (ev. č. Pxxx). Pokladní limit nebyl stanoven. Byly kontrolovány doklady v měsíci červenci, PPD č. P81 - P94 a VPD č. 122 – 133. Zůstatek pokladny ve výši 40 007 Kč souhlasil s výkazem Rozvaha účet 261 – Pokladna. Doloženo inventarizací, souhlasí s položkou 8901.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2020.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31. 12. 2020, kde:

Stálá aktiva po průčtované korekci činila 70 572 610,62 Kč.

Dlouhodobé pohledávky ve výši 15 800 Kč jsou tvořeny účtem 469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky (půjčka občanům z fondu rozvoje bydlení).

Dlouhodobé závazky činí 1 999 984 Kč a tvoří je účet 451 - Dlouhodobý úvěr.

Krátkodobé pohledávky vykazují hodnotu 2 367 516,03 Kč, tato částka je významně ovlivněna účty 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery a 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy.

Krátkodobé závazky jsou ve výši 3 510 612,30 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím, 321 - Dodavatelé a 331 - Zaměstnanci.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
příjmy	15 613 400	18 810 927	19 087 890,95	101,47
výdaje	21 986 728	25 184 255	17 238 776,27	68,45
financování	6 373 328	6 373 328	-1 849 114,68	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 101,47 % (19 088 v tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 68,45 % (17 239 v tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 849 114,68 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Ve sledovaném období (1 – 12/2020) byl vykázán výsledek hospodaření (v Kč):

	hlavní činnost
náklady celkem	19 626 562,86
výnosy celkem	19 880 299,97
výsledek hospodaření	253 737,11

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 253 737,11 Kč souhlasil s údajem uvedeným v Rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a nebyla uvedena ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

K 31. 12. 2019 vykazala Základní škola a Mateřská škola Chuchelna, p. o., výsledek hospodaření ve výši 238 553,33 Kč. Dne 2. 6. 2020 usnesením č. R/37/2020 schválila Rada obce převod částky 221 353,33 Kč do rezervního fondu a 17 200 Kč do fondu odměn PO.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- ZO dne 21. 5. 2020 usnesením Z/9/2020 schválilo na základě žádosti ze dne 10. 12. 2019 uzavření veřejnoprávní smlouvy s TJ Sokol Chuchelna, IČO 49296159 ve výši 50 000 Kč na modernizaci technického zázemí u lyžařské školy. Smlouva byla uzavřena dne 7. 7. 2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 15. 12. 2020 (u akcí pořádaných v prosinci, vyúčtování nejdéle do 15. 1. 2021). Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 30. 7. 2020. K 31. 12. 2020 nebylo proplaceno.

- ZO dne 21. 5. 2020 usnesením Z/10/2020 schválilo na základě žádosti ze dne 11. 5. 2020 uzavření veřejnoprávní smlouvy s SDH Chuchelna, IČO 45599602 dotaci ve výši 50 000 Kč na soustředění mladých hasičů, hliníkový stan nůžkový, soutěž pro děti. Smlouva byla uzavřena dne 15. 8. 2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 15. 12. 2020 (u akcí pořádaných v prosinci, vyúčtování nejdéle do 15. 1. 2021). Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 26. 8. 2020. Vyúčtování na základě vydaných pokladních dokladů SDH Chuchelnou.

- ZO dne 21. 5. 2020 usnesením č. Z/11/2020 schválilo na základě žádosti ze dne 9. 6. 2020 uzavření veřejnoprávní smlouvy s TJ Sokol Chuchelna, IČO 49296159 ve výši 2 104 000 Kč na rozvoj a modernizaci ski areálu, provoz sokolovny. Smlouva byla uzavřena 7. 7. 2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 15. 12. 2020 (u akcí pořádaných v prosinci, vyúčtování nejdéle do 15. 1. 2021). Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 30. 7. 2020. Byla předložena Dohoda o vzájemném vyrovnání pohledávek mezi obcí a Tělocvičnou Jednotou Sokol Chuchelna IČ 49296159 ze dne 3. 8. 2020, kdy obec má vůči Tělocvičně Jednota Sokol Chuchelna pohledávku z titulu uzavřené Kupní smlouvy na prodej pozemků a Tělocvična Jednota Sokol Chuchelna má vůči Obci Chuchelna pohledávku z titulu uzavřené Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rozvoj a modernizaci ski areálu Kozákov ve výši 2 000 000 Kč. Zbývajících 104 000 Kč nebylo k 31. 12. 2020 proplaceno.

- ZO dne 24. 9. 2020 usnesením Z/36/2020 schválilo na základě žádosti ze dne 9. 6. 2020 uzavření veřejnoprávní smlouvy s TJ Sokol Chuchelna, IČ 49296159, dotaci ve výši 1 000 000 Kč na nákup sněžné rolby. Smlouva byla uzavřena dne 27. 10. 2020 a zveřejněna dne 3. 11. 2020. Vyúčtování dotace nejpozději do 15. 12. 2020 (u akcí pořádaných v prosinci, vyúčtování nejdéle do 15. 1. 2021). Vyúčtování na základě předložené faktury ze dne 19. 10. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Byly prověřeny uvedené přijaté účelové dotace:

pol. 4111, celkový objem 1 315 750 Kč

- Účelový znak (ÚZ) 98 024, nenávratný příspěvek na COVID,
- objem 1 253 750 Kč

- ÚZ 98193, dotace na volby Senátu a zastupitelstev krajů,

- objem 62 000 Kč, vratka 15 962,44 Kč ze dne 15. 1. 2021, spotřebováno 46 037,56 Kč (§ 6115)

pol. 4112, celkový objem 222 900 Kč

- Dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí (výkon veřejné správy),

- objem 222 900 Kč

pol. 4116, celkový objem 341 938 Kč

- ÚZ 13013, dotace v rámci operačního programu Zaměstnanost,

- objem 165 000 Kč

- ÚZ 13101, dotace na Aktivní politiku zaměstnanosti,

- objem 154 939 Kč

- ÚZ 14004, dotace na výdaje jednotky sdružení dobrovolných hasičů,

- objem 21 999 Kč

pol. 4122, celkový objem 30 000 Kč

- Účelová neinvestiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje dle č. OLP/2850/2019 na akci „*Oprava pozemních komunikací v roce 2019*“ - doplatek 10 % z celkové částky 300 000 Kč

- objem 30 000 Kč

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

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a Tělocvičnou Jednotou Sokol Chuchelna (kupující), IČ 49296159 ze dne 7. 7. 2020 na prodej nemovitých věcí – stavebních parcel a pozemkových parcel, kupní cena 2 000 000 Kč. Byla předložena Dohoda o vzájemném vyrovnání pohledávek mezi obcí a Tělocvičnou Jednotou Sokol Chuchelna IČ 49296159 ze dne 3. 8. 2020, kdy obec má vůči Tělocvičné Jednotě Sokol Chuchelna pohledávku z titulu uzavřené Kupní smlouvy na prodej pozemků a Tělocvična Jednota Sokol Chuchelna má vůči Obci Chuchelna pohledávku z titulu uzavřené Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na rozvoj a modernizaci ski areálu Kozákov ve výši 2 000 000 Kč.

Zveřejnění záměru převedení pozemků proběhlo od 2. 6. 2020 do 18. 6. 2020. Byl předložen návrh na vklad do katastru nemovitostí ze dne 8. 7. 2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě smlouvy s Československou obchodní bankou, a.s. (IČO 00001350) ze dne 29. 4. 2016 byla uzavřena „Smlouva o úvěru č. 0555/16/5655“. Banka poskytla peněžní prostředky do výše úvěrového limitu 4 000 000 Kč. Dle smlouvy lze úvěr čerpat do 29. 12. 2017. Úvěr banka poskytla na investice v letech 2016 a 2017 na opravy pozemních komunikací, výstavba kanalizace a chodníků. O uzavření smlouvy rozhodlo ZO na svém zasedání dne 10. 3. 2016 usnesením č. Z/14/2016. Dne 29. 11. 2017 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým byl rozšířen okruh investic, a to o rekonstrukci veřejného osvětlení. Finanční prostředky byly k 31. 12. 2017 dle smlouvy proinvestovány dle účelu uzavřené smlouvy o úvěru.

V kontrolovaném období bylo uhrazeno 666 672 Kč (uhrazená splátka dlouhodobého přijatého úvěru č. ř. 8124 - výkaz FIN 2 – 12 M). Zůstatek úvěru k 31. 12. 2020 činil 1 999 984 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2020 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách.

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

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce v souladu s § 39 zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období realizována žádná veřejná zakázka.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu PO Základní a Mateřská škola Chuchelna, p. o., provedl Karel Pítro, IČ 866 89 186. Kontrole byl předložen „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole“ ze dne 16. 4. 2020. Nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K 31. 12. 2020 proběhlo celkem 24 zasedání rady obce Chuchelna.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 6. 2., 21. 5., 25. 6., 24. 9. a 17. 12. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 17. 12. 2019 (schválení rozpočtu obce na rok 2020).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny dva účelové fondy – fond rozvoje bydlení a sociální fond.

Obec má schválena „Pravidla obce Chuchelna o tvorbě a použití prostředků Fondu rozvoje bydlení“. Bylo stanoveno, že adresáty zápůjček mohou být pouze fyzické nebo právnické osoby, které vlastní nebo užívají budovy pro trvalé bydlení na území obce. V případě, že o zápůjčku žádá osoba s nájemním vztahem k užívané nemovitosti, bude vyžadován výslovný souhlas vlastníka budovy se zamýšlenými pracemi a opatřený ověřeným podpisem.

Obec měla vypracována „Pravidla tvorby a čerpání sociálního fondu“ z 27. 9. 2000 (aktualizován průběžně dodatky). Sociální fond byl čerpán na stravné, životní pojištění a příspěvek na dovolenou. Byla předložena žádost o poskytnutí příspěvku ze sociálního fondu na částku 4 000 Kč na úhradu dovolené, byla přiložena smlouva o zájezdu a doklady o zaplacení, příspěvek zaslán na účet zaměstnance dne 11. 8. 2020, ČSOB BV č. 2020/8.

Vývoj finančních prostředků v účelových fondech účet 419 - *Ostatní fondy* (v Kč):

počáteční stav	344 264,70
tvorba fondů	53 455,18
čerpání fondů	38 134,00

celkem stav k 31. 12. 2020

359 585,88

Účet Rozvahy 419 - *Ostatní fondy* ve výši 359 585,88 Kč odpovídal součtu účtů 236 - *Běžné účty fondů* ve výši 343 785,88 Kč a účtu 469 277 - *Ostatní dlouhodobé pohledávky* ve výši 15 800 Kč.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontroly byly předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru a 3 zápisy z jednání kontrolního výboru.

Schválení roční účetní závěrky

ZO schválilo dne 21. 5. 2020 usnesením č. Z/7/2020 účetní závěrku obce za rok 2019, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Rada obce schválila dne 2. 6. 2020 usnesením č. R/36/20 účetní závěrku PO za rok 2019, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.