



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0060/21/Bro

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chuchelna, IČO 00275760, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Chuchelna za rok 2021 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 15. 11. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 12. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 4. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

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-0060/21/Bro dne 12. 11. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 4. 2022.
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

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

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 0,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,98 %
- 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 12. 5. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Brotzová

 Digitální podpis:
12.05.2022 13:03

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

Poučení:

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 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 1. 12. 2020 (na internetových stránkách obce dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu na rok 2021 před koncem roku 2020.

Rozpočtová opatření

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

RO č. 1 ze dne 25. 3. 2021, usn. č. Z/4/21, zveřejněno od 26. 3. 2021,
RO č. 2 ze dne 10. 6. 2021, usn. č. Z/24/21, zveřejněno od 14. 6. 2021,
RO č. 3 ze dne 10. 6. 2021, usn. č. Z/35/21, zveřejněno od 14. 6. 2021,
RO č. 4 ze dne 9. 9. 2021, usn. č. Z/38/21, zveřejněno od 13. 9. 2021,
RO č. 5 ze dne 18. 11. 2021, usn. č. Z/51/21, zveřejněno od 19. 11. 2021,
RO č. 6 ze dne 16. 12. 2021, usn. č. Z/53/21, zveřejněno od 17. 12. 2021.
(Hodnoty uvedeny v Kč.)

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	13 567 900,00	16 166 870,01	2 598 970,01
Výdaje	21 187 409,44	23 535 847,45	2 348 438,01
Financování	7 619 509,44	7 368 977,44	-250 532,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 17. 12. 2020 usnesením č. Z/43/2020 jako schodkový s tím, že schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let (pol. 8115).

Souhrnné objemy schváleného rozpočtu (v Kč):

Příjmy 13 617 900,00
Výdaje 21 237 409,44
Financování 7 619 509,44 (položka 8115 – zůstatky finančních prostředků z min. období)
- 666 672,00 (položka 8124 – splátky úvěru)

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 18. 12. 2020 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 2021. O výši příspěvku byla PO informována dopisem dne 25. 1. 2021. Ke kontrolovanému období roku 2021 bylo škole zasláno 1 686 663 Kč (v měsíčních platbách).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Chuchelna“ na základě zřizovací listiny (dále jen ZL) k 1. 1. 2003 a dodatků č. 1 - 3. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny ZL.

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 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl projednán ZO dne 10. 6. 2021 usnesením č. Z/22/2021 s vyjádřením bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu a Zpráva zveřejněny od 18. 5. 2021, schválený závěrečný účet a Zpráva zveřejněny od 11. 6. 2021.

Bankovní výpis

Kontroly byly předloženy bankovní výpisy (dále jen BV) se zůstatky k 31. 12. 2021:

- účet u ČNB účet č. 94-51615451/0710	5 425 107,38 Kč (BV č. 43)
- účet u ČSOB základní běžný účet č. 107773716/0300	6 200 052,41 Kč (BV č. 2021/12)
- účet u ČSOB účet spořicí č. 248914156/0300	991 433,13 Kč (BV č. 2021/12)
Celkem (v Rozvaze účet - 231)	12 616 592,92 Kč

- účet u ČSOB účet FRB* č. 154044954/0300	299 729,23 Kč (BV č. 2021/12)
- účet u ČSOB účet sociálního fondu č. 168643544/0300	58 604,46 Kč (BV č. 2021/12)
Celkem peněžní účty fondů (v Rozvaze účet - 236)	358 333,69 Kč

*fond rozvoje bydlení

- účet ČSOB k poskytnutému dlouhodobému úvěru č. 274737472/0300 s konečným zůstatkem: - 1 333 312 Kč (BV č. 2021/12), (měsíční splátka úvěru 55 556 Kč) - tzn. celkem zapláceno 666 672 Kč (12 splátek) - souhlasí s rozdílem PS r. 2021 a zůstatku na účtu dlouhodobého úvěru ČSOB

Stavy bankovních účtů souhlasily s údaji vedenými na účtech 231 a 236 výkazu Rozvaha a s údaji ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021. Doloženo inventarizací účtů.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2021 byly předloženy:

- Vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků,

- Plán k provedení inventur majetku a závazků obce ze dne 26. 10. 2021 (I. etapa - soupis dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku od 6. do 20. 12., II. etapa - inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku od 20. 12. do 31. 12., dokladová inventura a inventura skladových zásob do 31. 12. 2021),
- Zpráva o výsledku inventury hmotného a nehmotného majetku, pohledávek a závazků ze dne 12. 1. 2022.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, protokoly o vyřazení majetku, výpis z katastru nemovitostí. Stavy majetku k datu 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence (účty 902, 905, 909 a 915).

Kniha došlých faktur

K 31. 12. 2021 bylo evidováno 1480 faktur přijatých, kniha faktur vedena ručně. Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady faktur v měsíci říjnu č. 1358 - 1376 (úhrady ze dne 12., 18. a 25. 10. 2021) a v měsíci prosinci č. 1427 - 1446 (úhrady ze dne 6. a 13. 12. 2021), bez zjištěných nedostatků. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury ve výši 130 840,23 Kč (22 přijatých faktur), souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období roku 2021 bylo vydáno 37 faktur, kniha vydaných faktur byla vedena ručně. Kontrolou ověřeny vydané faktury (a jejich úhrada) č. 8/2021, 11/2021, 14/2021, 17/2021, 20/2021, 25/2021, 30/2021 a 34/2021, bez zjištěných nedostatků. K 31. 12. 2021 byly uhrazeny všechny pohledávky. Zůstatek účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze ve výši 20 156 Kč tvoří nájemné (AE 311 0002, 0004, 0007). 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 NV č. 318/2017 Sb., v platném znění. Bylo stanoveno, že měsíční odměny členům zastupitelstva budou vypláceny v zákonné výši.

ZO schválilo dne 25. 3. 2021 usn. č. Z/3/2021 snížení odměn pro členy zastupitelstva s tím, že od 1. 4. 2021 budou vypláceny ve výši 80 % z maximální částky, která je v souladu s platnou právní úpravou.

Kontrolou ověřena správnost výše odměn uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty za období 11/2021, bez zjištěných nedostatků.

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

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně 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 atd.). K 31. 12. 2021 bylo vystaveno 242 výdajových pokladních dokladů (dále VPD) a přijato 141 příjmových pokladních dokladů (dále PPD, ev. č. Pxxx). Pokladní limit nebyl stanoven. Byly kontrolovány PPD č. P111 - P117, P130 - P140 a VPD č. 166 - 191. Zůstatek pokladny ve

výši 26 566 Kč souhlasil s výkazem Rozvaha účet 261 - Pokladna a výkazem FIN 2-12 M, pol. 8901. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2021.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31. 12. 2021, kde:

Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 70 723 245,08 Kč.

Dlouhodobé pohledávky ve výši 4 400 Kč jsou tvořeny účtem 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (půjčka občanům z fondu rozvoje bydlení).

Dlouhodobé závazky ve výši 2 072 947,26 Kč tvoří účet 451 - Dlouhodobý úvěr.

Krátkodobé pohledávky vykazují hodnotu 273 591 Kč, tato částka je významně ovlivněna účty 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

Krátkodobé závazky jsou ve výši 1 214 296,10 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 331 - Zaměstnanci a 389 - Dohadné účty pasivní.

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. 2021 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	13 567 900,00	16 166 870,01	18 568 628,72	114,86
Výdaje	21 187 409,44	23 535 847,45	16 083 345,10	68,34
Financování	7 619 509,44	7 368 977,44	- 2 485 283,62	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 114,86 % (18 568,6 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 68,34 % (16 083,3 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 485 283,62 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Ve sledovaném období (1 – 12/2021) byl vykázán výsledek hospodaření (v Kč):

	Hlavní činnost
Náklady celkem	14 740 819,75
Výnosy celkem	18 855 215,55
Výsledek hospodaření	4 114 395,80

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 4 114 395,80 Kč souhlasil s údajem uvedeným v Rozvaze.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

K 31. 12. 2020 vykázala Základní škola a Mateřská škola Chuchelna, p. o., výsledek hospodaření ve výši 270 973,58 Kč. Dne 25. 5. 2021 usnesením č. R/43/2021 schválila Rada obce převod částky 240 973,58 Kč do rezervního fondu a 30 000 Kč do fondu odměn PO.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 11. 10. 2021 mezi obcí Chuchelna (dárce) a Domácím hospicem 14 pomocníků, z.ú., IČO 09088091, na finanční dar ve výši 5 000 Kč. Dar obec odeslala dne 20. 10. 2021 (BV č. 10).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- ZO dne 25. 3. 2021 usnesením Z/5/2021 schválilo na základě žádosti ze dne 2. 2. 2021 uzavření veřejnoprávní smlouvy s TJ Sokol Chuchelna, IČO 49296159 ve výši 150 000 Kč na modernizaci a rozvoj Skiareálu Kozákov. Smlouva byla uzavřena dne 2. 6. 2021. Vyúčtování dotace nejpozději do 15. 12. 2021. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 7. 6. 2021. Částka zaslána ve dvou platbách (dle žádosti o proplacení z 29. 11. 2021 na základě doložených podkladů), a to první částka ve výši 96 573 Kč odeslána dne 13. 12. 2021 (BV č. 12) a druhá částka ve výši 50 000 Kč odeslána dne 29. 12. 2021 (BV č. 12). Vyúčtování ze dne 29. 11. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Byly prověřeny uvedené přijaté účelové dotace:

pol. 4111, celkový objem 259 079,32 Kč

- Účelový znak (ÚZ) 98037, nenávratný příspěvek na COVID,
- objem 197 079,32 Kč (dne 18. 10. 2021 přijato 8 265,31 Kč, dne 16. 7. 2021 přijato 150 346,70 Kč, dne 21. 4. 2021 přijato 38 467,31 Kč)

- ÚZ 98071, dotace na volby do Parlamentu ČR,
- objem 62 000 Kč (1. 9. 2021), vratka ve výši 21 415,87 Kč ze dne 14. 1. 2021 (BV č. 20) - vratka vyšší o 150 Kč (nebyla do spotřeby uznána telefonní karta), skutečně spotřebováno 40 584,13 Kč (ne 40 734,13 Kč jak je uvedeno ve FIN 2-12 M, § 6114)

pol. 4112,

- Dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí (výkon veřejné správy),
- přijato 232 900 Kč (měsíční platby)

pol. 4116, celkový objem 313 100 Kč

- ÚZ 13013, dotace v rámci operačního programu Zaměstnanost (z EU),
- objem 315 000 Kč (platby na základě vyúčtování)

- ÚZ 13101, dotace na Aktivní politiku zaměstnanosti (ze SR),
- objem 24 193 Kč (platby na základě vyúčtování)

pol. 4122

- Účelová neinvestiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje dle č. OLP/2721/2021 na akci „Oprava hřbitovní zdi, pohřebiště Chuchelna “ - záloha ve výši 270 000 Kč (15. 11. 2021)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo ze dne 9. 7. 2021, schválená Radou obce dne 6. 7. 2021 usn. R/54/2021, uzavřená mezi obcí Chuchelna (objednatel) a firmou FREMO, s.r.o., IČO 08500444, Chuchelna (zhotovitel) na akci „Výměna osvětlení v ZŠ a MŠ Chuchelna“. Smluvní cena ve výši 658 240 Kč bez DPH (796 470,40 Kč s DPH). Nejzazší termín dokončení díla je 31. 8. 2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 7. 2021. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 8. 2021.

Finanční plnění: faktura č. 21Fv069 (vystavena dne 13. 8. 2021), částka 796 470,00 Kč (zaokrouhleno), uhrazena dne 23. 8. 2021.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne->

[uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=60811](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=60811)

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

Kupní smlouva o převodu nemovitosti uzavřená mezi dvěma fyzickými osobami (prodávající a obcí Chuchelna (kupující) ze dne 25. 10. 2021. Předmětem smlouvy je parcela p. p. č. 1765/1 o výměře 7294 m², z níž k prodeji jsou určeny celkově 2/12 výměry uvedené parcely (každá fyzická osoba je majitelem 1/12 výměry uvedené parcely), vzájemně dohodnutá kupní cena sjednána ve výši 10 Kč/m². Kupní cena obcí uhrazena dvěma prodávajícím ve dvou částkách po 6 078 Kč dne 2. 11. 2021 (BV č. 11). Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 14. 10. 2021 usn. Z/49/2021. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 16. 11. 2021, s právními účinky ke dni 25. 10. 2021, obec nabývá vlastnické právo k 1/6 výše uvedené parcely. Zařazení do majetku dne 25. 10. 2021, dokladem č. 3087.

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 k 31. 12. 2021 bylo uhrazeno 666 672 Kč (měsíční splátka činí 55 556,80 Kč). Zůstatek úvěru k 31. 12. 2021 činil 1 333 312 Kč (PS k 1. 1. 2021 činil 1 999 984 Kč).

Nová smlouva o přijetí úvěru č. 7125947 - ČSOB Leasing, uzavřená dne 14. 6. 2021, schválena ZO dne 10. 6. 2021 usn. č. Z/33/2021. Ke smlouvě uzavřen Dodatek (z důvodu nesprávně stanovené výše částky úvěru ve smlouvě).

- úvěrová částka ve výši 799 858,00 Kč,
- účel úvěru - financování nákupu automobilu GAZelle 330 27GAZ,
- den konečné splátky - 30. 9. 2024,
- splátka jistiny k 30. 10. 2021 ve výši 17 597,22 Kč - dle původní verze (dle nové verze z Dodatku splátka jistiny činí 17 261,74 Kč), další splátka jistiny k 30. 11. 2021 ve výši 21 454,58 Kč), k 30. 12. 2021 činila výše splátky 21 506,42 Kč.
- k 31. 12. 2021 zapláceno na splátkách 60 222,74 Kč (dle nové verze),

- konečný zůstatek k 31. 12. 2021 činí **739 635,26 Kč** (dle nové verze).

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2021 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách do 10 tis. Kč.

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

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Výměna osvětlení v ZŠ a MŠ Chuchelna".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 18. 6. 2021, lhůta pro podání nabídek do 29. 6. 2021 (14 hod.),
- zápis z otevírání obálek a vyhodnocení nabídek - nabídku podaly 2 firmy - ze dne 29. 6. 2021, zápis z vyhodnocení nabídek ze dne 5. 7. 2021,
- schválení vítěze výběrového řízení - zhotovitel firma FREMO, s.r.o., IČO 08500444, Chuchelna - na zasedání RO dne 6. 7. 2021, usn. č. R/54/2021,
- smlouva o dílo ze dne 9. 7. 2021 uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 658 240 Kč bez DPH (796 470,40 s DPH).
- dále viz Smlouvy o dílo

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období r. 2021 neproběhla, dle sdělení obce, externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu PO Základní a Mateřská škola Chuchelna, p. o., provedl Karel Pítro, IČO 866 89 186. Kontrole byl předložen „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole“ ze dne 22. 4. 2021. Nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K 31. 12. 2021 proběhlo celkem 26 zasedání Rady obce Chuchelna (5. 1. – 21. 12. 2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole předloženy zápisy z jednání ZO z roku 2021 (25. 3., 10. 6., 9. 9., 14. 10., 18. 11. a 16. 12. 2021) a dále zápis ZO ze dne 17. 12. 2020 (schválení rozpočtu obce na rok 2021).

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.

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

počáteční stav	359 585,88
tvorba fondů	53 052,81
čerpání fondů	49 905,00
celkem stav k 31. 12. 2021	362 733,69

Účet Rozvahy 419 - Ostatní fondy ve výši 362 733,69 Kč odpovídal součtu účtů 236 - Běžné účty fondů ve výši 358 333,69 Kč a účtu 469 277 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 4 400 Kč, a dále Příloze v části F. Doloženo inventarizací účtů.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontroly byly předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru, 2 zápisy z jednání kontrolního výboru a dále společný zápis kontrolního a finančního výboru z důvodu snížení odměn zastupitelů o 20 %.

Schválení roční účetní závěrky

ZO schválilo dne 10. 6. 2021 usnesením č. Z/23/2021 účetní závěrku obce za rok 2020, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Rada obce schválila dne 25. 5. 2021 usnesením č. R/42/2021 účetní závěrku PO za rok 2020, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.