

Č. j.: LK-0081/20/Hlo

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí, IČO 00580813, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Klokočí 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 12.5.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 19.5.2021.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, 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-0081/20/Hlo dne 12.5.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21.5.2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Václav Žák - starosta,  
Ivan Bukvič - 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,

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 00 Liberec 2 • tel. : + 420 485 226 631 • fax. : + 420 485 226 362  
e-mail: petr.hlousek@kraj-libe.cz • www.kraj-libe.cz • IČ: 70899308 • DIČ: CZ70899308  
Datová schránka: o58t6v6v

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 budoucnu.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,48 %
- 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 územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 24.5.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....  
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 nehospodářila 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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Václav Žák.

Ing. Václav Žák  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 5 dne 5.6.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021. Jeho aktualizace do roku 2022 byla schválena na jednání ZO usn. č. 3 dne 17.6.2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2020	2 465 000	2 465 000
2021	2 165 000	2 165 000
2022	2 165 000	2 165 000

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněn od 16.5.2019 do schválení výhledu, schválený výhled od 7.6.2019. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněn od 26.5.2020 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 1.7.2020.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2020 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena ZO usn. č. 1 dne 19.12.2019. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 2.1.2020.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 8.4.2020 do schválení rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl sestaven jako schodkový a byl schválen v předložené podobě ZO usn. č. 1 dne 23.4.2020. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 27.4.2020. Rozpočet na rok 2020 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	2 560 610
Výdaje celkem	2 918 870
Financování	358 260

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

### **Rozpočtová opatření**

Celkem 2 změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 23.9. a 16.12.2020. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 560 610	2 918 870	358 260
1. RO	274 750	31 000	-243 750
2. RO	-130 000	-130 000	0
Upravený rozpočet	2 705 360	2 819 870	114 510

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-2/2020 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 8.10. a 23.12.2020.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 1 dne 17.6.2020 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 26.5.2020 do schválení závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 1.7.2020.

### **Bankovní výpis**

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2020 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 27-6145010207/0100	5 084 707,37 (výpis č. 12)
č. 94-52415451/0710	784 777,73 (výpis č. 26)
Celkový stav peněžních prostředků:	5 869 485,10

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2020.

### **Hlavní kniha**

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2020.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 10/2011 o inventarizaci. Plán inventur ze dne 18.11.2020 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2021 do 31.1.2021), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 2 dne 18.11.2020. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 16.12.2020. Inventury byly provedeny rozsahu účetní evidence. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2021. Stavy majetku ke dni 31.12.2020 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

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

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 90 faktur, souhrn neuhrazených závazků evidovaných na účtu 321 Dodavatelé k 31.12.2020 ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období evidenční č. F63-F67, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebylo zaúčtování a úhrada faktur přijatých podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 5 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé k 31.12.2020 ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu

ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období evidenční č. ř/202003 a ř/202004, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 198 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 2.11.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva (neuvolněná starostka 19 211 Kč měsíčně, neuvolněný místostarosta 10 787 Kč měsíčně), a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Dne 18.11.2020 rezignovala na svoji funkci starostka (ZO usn. č. 3 dne 18.11.2020) a byl zvolen do funkce nový starosta (ZO usn. č. 4 dne 18.11.2020). ZO usn. č. 5 dne 18.11.2020 potvrdilo stávající výši odměny pro starostu obce. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-11/2020, včetně výplaty odchodného ve výši 3 platů bývalé starostce, a neuvolněného starosty dle mzdových listů 11-12/2020. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách. V kontrolovaném období bylo vystaveno 64 pokladních dokladů (29 příjmových a 35 výdajových). Pokladní limit byl stanoven ve výši 80 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování (jako součást mandátní smlouvy o vedení kompletního účetnictví obce) byla uzavřena s účetním obce dne 26.11.2014.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2020 ve výši 33 500 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a byl obsažen v položce č. 8901 ve výkazu FIN 2-12 M. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2020. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. V/22-24, P/21 a P/22, nebyly zjištěny nedostatky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebylo zaúčtování vystavených pokladních dokladů podrobeno detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

#### **Příloha rozvahy**

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2020 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s plochou cca 55,2 ha ve výši ocenění 31 452 771 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

#### **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtování korekce činila 11 450 332,78 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 38 080 Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 36 750 Kč a 319 Pohledávky z přerozdělených daní ve výši 1 330 Kč). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 60 286 Kč představovaly nejvyšší objem účty závazky vůči zaměstnancům ve výši 32 161 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

Vedení účetnictví bylo zajištěno externím dodavatelem. Obec měla uzavřenou smlouvu o vedení účetnictví s Ivanem Bukvicem, fyzickou osobou podnikající dle živnostenského zákona, IČO 49994450.

### **Účtový rozvrh**

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 107 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 54 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 389 102,80 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	2 560 610	2 705 360	2 906 739,34
Výdaje	2 918 870	2 819 870	1 517 636,54
Financování	358 260	114 510	-1 389 102,80

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	1 545 186,04
Výnosy celkem	2 879 512,85

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 334 326,81 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2020. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Darovací smlouvy**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavřel dvě darovací smlouvy týkající se bezúplatného převodu pozemků. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyly uzavřené darovací smlouvy podrobeny detailnímu prověřování.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 274 750 Kč

z toho:

účelový znak (dále jen ÚZ) 98024, 243 750 Kč

- neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu, nepodléhal vyúčtování.

ÚZ 98193, 31 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do krajského zastupitelstva a Senátu. Kontrola předloženo konečné vyúčtování v objemu 15 162 Kč (§ 6115 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 23.1.2021, vratka dotace ve výši 15 838 Kč odeslána dne 25.1.2021.



Pol. 4112; objem 68 100 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020.

#### **Smlouvy o dílo**

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 3.6.2020 mezi obcí (jako prodávající) a fyzickými osobami (jako kupující). Předmětem smlouvy byly části pozemků p. č. 1767, 1789/21 a 1789/36 v k. ú. Klokočí u Turnova. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 10.2.2020. Prodej byl schválen ZO usn. č. 9 dne 23.4.2020. Vklad do katastru nemovitosti byl proveden dne 11.9.2020 s právními účinky ke dni 29.7.2020.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 7 275,90 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 5.6.2020.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o věcném břemenu - služebnosti.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nezařadil veřejnou zakázku.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období byla aktualizovaná příloha č. 2 Směrnice o oběhu účetních dokladů – byly upraveny podpisové vzory.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola podrobena zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 29.1., 23.4., 17.6., 23.9., 18.11. a 16.12.2020. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 19.12.2019, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2-12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

#### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

Ústanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. V kontrolovaném období se uskutečnila zasedání finančního výboru dne 17.6. a 16.12.2020 a kontrolního výboru dne 17.6. a 16.12.2020. Kontrola předložena zápis z jednání finančního výboru ze dne 17.6.2020 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 16.12.2020.

**Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2019 schválilo ZO usn. č. 2 dne 17.6.2020. Obec ukončila rok 2019 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 1 821 535,27 Kč.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.6.2020, obsahoval požadované náležitosti.