

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skuhrov, IČ 00262561, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Skuhrov 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 19.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.9.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U jezu 642/2a, Liberec 2, dne 31.3.2021.

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-180/20/Vav dne 19.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.3.2021.

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

**Při přezkoumání byli přítomni:** Tomáš Pavlata - starosta,  
Mgr. Jiřina Rybáková - místostarostka,  
Alena Jarešová - 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 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 ..... 3,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,76 %
- 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 31.3.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
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 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.

Starosta obce byl tel. seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skuhrov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Tomáš Pavlata.

Tomáš Pavlata  
starosta obce

.....  
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 11.11.2019 do 28.11.2019.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo schváleno 8 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 4.3.2020, usn.č. 37/3/2020, zveřejněno od 11.3.2020.
2. RO schváleno ZO dne 13.5.2020, usn.č. 54/5/2020, zveřejněno od 20.5.2020,
3. RO schváleno ZO dne 24.6.2020, usn.č. 75/6/20, zveřejněno od 1.7.2020,
4. RO schváleno ZO dne 2.9.2020, usn. č. 133/9/20, zveřejněno od 7.9.2020,
5. RO schváleno ZO dne 7.10.2020, usn. č. 114/10/20, zveřejněno od 7.10.2020,
6. RO schváleno ZO dne 18.11.2020, usn. č. 94/11/20, zveřejněno od 25.11.2020,
7. RO schváleno ZO dne 16.12.2020, usn. č. 159/12/20, zveřejněno od 21.12.2020,
8. RO schváleno ZO dne 30.12.2020, usn. č. 179/12/20, zveřejněno od 30.12.2020.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	9 780 600,00	10 891 515,23	1 110 915,23
Výdaje	9 780 600,00	10 891 515,23	1 110 915,23
Financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-8/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 11.12.2019, usn.č. 163/12/2019 jako vyrovnaný v paragrafovém členění.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 9 780 600 Kč

Výdaje celkem 9 780 600 Kč

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.). Schválený rozpočet je zveřejněn od 17.12.2019, současně byla zveřejněna informace kde, je k nahlédnutí v listinné podobě.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020 a dle pokynů vnitřní směrnice obce č. 1/2020 "Stanovení výše příspěvku PO ZŠ a MŠ Huntířov na rok 2020" byl ZO dne 11.12.2019 usn.č. 172/12/2019 schválen příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Huntířov v roce 2020 ve výši 700 000 Kč. Schválená výše finančních prostředků pro rok 2020 byla ZŠ a MŠ Huntířov sdělena dopisem dne 5.2.2020. Příspěvek bude poskytován ve splátkách: únor 100 000 Kč, duben 150 000 Kč, červen 350 000 Kč, září 100 000 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl k 31.12.2020 profinancován ve výši 700 000 Kč.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

ZO dne 16.12.2019 usn.č. 163/12/2019 schválilo střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022, (návrh zveřejněn od 18.11.2019 do 28.11.2019), schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce od 16.2.2019 a nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

Rok	2020	2021	2022
příjmy	9 781	9 840	9 840
výdaje	9 781	9 840	9 840
financování	0	0	0

Aktualizovaný Střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023 schválilo ZO dne 16.12.2020 usn. č. 158/12/20 (návrh zveřejněn 25.11.2020), schválený střednědobý výhled je zveřejněn na webových stránkách obce od 21.12.2020 a nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

Rok	2021	2022	2023
příjmy	8 910	9 060	9 860
výdaje	8 910	9 060	9 860

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl projednán a schválen v ZO dne 4.3.2020 usn. č. 39/3/2020 s výrokem „bez výhrad“. Nedílnou součástí závěrečného účtu byla „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019“ (Zprávy). Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, a to v období od 10.2.2020, na webových stránkách je umístěn trvale. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně „Zprávy“ je zveřejněn od 4.3.2020.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny dva bankovní účty:

Zůstatek k 31.12.2020

č. účtu - 5029451/0100 u Komerční banky a.s.

11 834 503,05 Kč, BV 199

č. účtu - 94-2813451/0710 u ČNB

4 512 469,25 Kč, BV 35

**Celkem**

**16 346 972,30 Kč.**

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně a dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Stavby na účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M a údajem uvedeným v rozvaze na účtu 231 Základní běžný účet.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola předložena uzavřená Dohoda o hmotné odpovědnosti s účetní obce ze dne 1.4.2016.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 1-12/2020.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č.1/2011,

- Příkaz starosty č. 1/20 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 ze dne 18.11.2020,
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 18.11.2020,
- Proškolení členů IK ze dne 18.11.2020,
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20.1.2021.

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, nebyly podány návrhy opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

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

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo zaevidováno celkem 195 došlých faktur. V kontrolovaném období nebyly zaplacené faktury se splatností v roce 2021 ve výši 89 339 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury a jejich úhrady v měsíci červenci a srpnu (ev. č. 85 - 117, BV 107 - 133).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží současně jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo vystaveno 9 faktur (v číselné řadě 12020-92020) v objemu 313 674 Kč. Faktury obsahovaly potřebné náležitosti, jednalo se převážně o faktury za zpětný odběr odpadu. Všechny faktury byly zaplacené zůstatek souhlasil s účtem 311 – Odběratelé a byl doložen inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 31.10.2018 zvolilo uvolněného starostu, neuvolněnou místostarostku a usn.č. 8 schválilo výši odměn pro neuvolněné zastupitele s účinností od 1.11.2018. Dále ZO na svém zasedání dne 12.12.2018 usn.č. 150/12/2018 schválilo úpravu výše odměn pro neuvolněné zastupitele s účinností od 1.1.2019. Byla provedena kontrola mzdových listů a vyplacených odměn starosty a místostarostky – bez zjištěných nedostatků. Odměňování bylo v souladu s NV 338/2019 Sb., v platném znění. Počet obyvatel k 1.1.2018 celkem 605.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně a v PC, není stanoven pokladní limit. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Celkem bylo v pokladní knize vedeno do 31.12.2020 436 pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31.12.2020 byl vykázáný nulový zůstatek, který souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 – Pokladna, byl doložen inventarizací. Kontrola stavu pokladny a pokladních dokladů je pravidelně prováděna finančním výborem obce. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (ev.č.300 – 324).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2020. Předložený výkaz byl sestaven podle požadavků 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,

souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Na podrozvahových účtech byl evidován pouze drobný majetek - účet 902 – 291 536,54 Kč, 994 – Ostatní dlouhodobá podmíněná pasíva ve výši 40 000 Kč. Obec nevlastnila pozemky s lesními porosty přesahující 10 ha.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2020. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 36 282 141,44 Kč, po proúčtované korekci činila 26 537 184,61 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám a proúčtovala odpisy, které byly vykázány v objemu 686 521 Kč. 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 vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2020.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2020 na 92,09 % (10 030 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 64,46 % (7 021 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 010 tis. Kč.

Údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci (v Kč):

Text	Schv. rozpočet	rozpočet po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 780 600,00	10 891 515,23	10 030 361,78	92,09
Výdaje	9 780 600,00	10 891 515,23	7 020 615,78	64,46
Saldo P a V	0,00	0,00	3 009 746,00	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	6 272 512,45 Kč
Výnosy celkem	9 963 067,36 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	3 690 554,91 Kč.

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 3 690 067,36 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

ZO schválilo dne 5.2.2020 hospodářský výsledek zřízené příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Huntířov a usn. č. 22/2/20 rozhodlo o odvodu kladného hospodářského výsledku příspěvkové organizace za rok 2019 ve výši 66 480,28 Kč na účet obce v souladu s vnitřní směrnici ZO č. 1/2019.



### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je od 1.1.2003 zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Základní škola a Mateřská škola Huntířov, Zřizovací listina ze dne 1.1.2003. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2005, účinnost od 1.1.2006 schválena ZO dne 7.9.2005, došlo ke změně názvu příspěvkové organizace. Příspěvková organizace je zřízena na dobu neurčitou. Zřizovací listina byla dále aktualizována Dodatkem č. 1 dne 8.10.2009, schváleno ZO dne 7.10.2009 usnesení č. 10/09. Dodatkem byla vymezena majetková práva. K další změně Zřizovací listiny došlo Dodatkem č. 2 dne 20.4.2011, schváleno ZO dne 20.4.2011 usnesení č. 4/2011, kterým byla změněna doplňková činnost organizace. Organizace je zapsána v OR. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna Zřizovací listiny.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 12.3.2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. (obdarovaný), IČ 2870210 na částku 3 000 Kč. Finanční dar se poskytuje na podporu činnosti Hospice. Schváleno v ZO dne 4.3.2020, usn. č. 45/3/2020, finanční plnění 20.3.2020.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 16.12.2019 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Skuhrov (obdarovaný), IČ 66112931 na částku 20 000 Kč. Finanční prostředky budou použity pouze na nákup sportovního vybavení pro mládežnický oddíl. Obdarovaný předloží zprávu o využití peněžních prostředků včetně doložení dokladů v termínu do 30.11.2020. Doklady byly doloženy. Schváleno ZO dne 11.12.2019, finanční prostředky odeslány dne 28.1.2020.

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 16.12.2019 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Huntířov (obdarovaný), IČ 60252111 na částku 20 000 Kč. Finanční prostředky budou použity pouze na nákup sportovního vybavení pro mládežnické oddíly. Obdarovaný předloží zprávu o využití prostředků v termínu do 30.11.2020, doklady byly doloženy, finanční plnění dne 28.1.2020. Schváleno ZO dne 11.12.2019.

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

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ve výši 20 000 Kč z rozpočtu obce Skuhrov č. 1/2020 uzavřená s TJ Sokol Huntířov dne 14.2.2020, na základě žádosti ze dne 8.9.2019, s termínem využití od 1.1.2020 do 15.12.2020, poskytnutá za účelem údržby a opravy budovy sokolovny. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 6.11.2019 usn.č. 151/11/2019. Finanční prostředky poskytnuty dne 9.3.2020.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ve výši 20 000 Kč z rozpočtu obce Skuhrov č. 2/2020 uzavřená s TJ Sokol Skuhrov dne 14.2.2020, na základě žádosti ze dne 30.9.2019, s termínem využití od 1.1.2020 do 15.12.2020, poskytnutá za účelem údržby sokolovny. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 6.11.2019 usn.č. 151/11/2019. Finanční prostředky poskytnuty dne 9.3.2020.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace ve výši 5 000 Kč z rozpočtu obce Skuhrov č. 3/2020 uzavřená s Českým svazem včelařů, o.s., IČ 75108887 dne 14.2.2020, na základě žádosti, s termínem využití od 1.1.2020 do 15.12.2020, poskytnutá za účelem nákupu léčiv a zlepšení genofondu včelstev. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 6.11.2019 usn.č. 151/11/2019.

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

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 UZ 98024

- jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 756 250 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

pol. 4111 UZ 98193

– neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 31 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Dotace byla plně využita, finanční vyúčtování zasláno poskytovateli 18.1.2021.

pol. 4112 celkový objem 132 400 Kč

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

pol. 4116, UZ 13101 celkový objem 135 000 Kč

- dotace ÚP v celkovém objemu 135 000 Kč.

Vyúčtování je prováděno průběžně.

pol. 4122 celkový objem 22 454 Kč

- dotace z LK na „Opravy a zpevnění povrchů místních komunikací v obci Skuhrov“ ve výši 202 086,81 Kč (90 %), v roce 2020 přijat doplatek 10 % ve výši 22 454 Kč, připsáno na účet dne 19.2.2020.

pol. 4222 celkový objem 207 873 Kč

- dotace z LK na „Rozšíření VO v obci Skuhrov“, č. smlouvy OLP/2108/2020. (90%)

### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

Dle sdělení obce nebyla uzavřena žádná smlouva.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec neuzavřela v kontrolovaném období žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

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

*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 nebyla dle sdělení starosty obce realizována žádná veřejná zakázka.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má z předchozích období schválen soubor vnitřních předpisů a směrnic:

V kontrolovaném období byla vydána jedna směrnice:

- Směrnice č. 1/2020 o stanovení výše příspěvku příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Huntířov na rok 2020,

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole" Základní školy a Mateřské školy Huntířov, PO ze dne 21.5.2020, kontrolované období 2019, se závěrem "účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem, ale ne zcela správně (majetek, fondy), nedošlo ke zkreslení výsledku hospodaření". Organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady jsou hospodárné a účelné. ZO schválilo tuto Zprávu na svém jednání dne 24.6.2020, usn.č. 77/6/2020.

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

Kontrola podrobena zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva dne 15.1., 5.2., 4.3., 13.3., 16.3., 13.5., 24.6., 2.9., 7.10., 18.11., 16.12. 2020. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2020 zápis a usnesení zastupitelstva z 11.12.2019 (rozpočet na rok 2020).

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

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy plány činnosti finančního a kontrolního výboru (FV a KV) na rok 2020, zápisy z jednání FV (8 zápisů) a 10 zápisů z jednání KV. Činnost obou výborů je pravidelně projednávána v ZO.

### **Schvalování účetní závěrky**

ZO dne 5.2.2020 usn.č. 19/2/20 schválilo účetní závěrku obce Skuhrov sestavenou k 31.12.2019 a usn.č. 20/2/20 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Huntířov za rok 2019 dle schválené směrnice č. 2/2014, doloženo protokoly o schvalování účetní závěrky k 31.12.2019.