

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Maršovice, IČ 00262471, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Maršovice 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 3. 11. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 16. 11. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 24. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, 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-0109/20/Hni dne 3. 11. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2. 3. 2021.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Ouhřabka – starosta obce,
Mariana Luková – 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.

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.: + 420 485 226 673 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: nikol.hnizdilova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508 Datová schránka: c5kbvkw

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 10,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,39 %
- 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. 3. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
razítko, podpis

Nikol Hnízdilová

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 nehošpodařila 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, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila cenné papíry, obligace,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

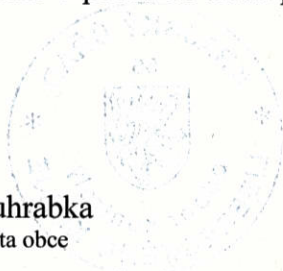
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 Maršovice a tento návrh zprávy s ním byl telefonicky projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jiří Ouhrabka.

Jiří Ouhrabka
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 byl zveřejněn v období od 15. 1. 2020 do 10. 2. 2020 (na stránkách obce dosud). Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný (v Kč):

příjmy	8.520.000
výdaje	8.520.000

Pravidla rozpočtového provizoria

Dne 11. 11. 2019 zastupitelstvo obce (dále jen ZO) usnesením č. 83 schválilo pravidla rozpočtového provizoria pro přechodné období do doby schválení rozpočtu na rok 2020 s tím, že budou spočívat v použití 1/12 rozpočtu roku 2019 tj. 750.000 Kč/měsíc ze schváleného rozpočtu 9.000.000 Kč. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 22. 1. 2020.

Rozpočtová opatření (dále jen RO)

Do 31. 12. 2020 bylo provedeno 6 změn rozpočtu.

RO č. 1/2020 schválené usnesením ZO č. 110 ze dne 9. 3. 2020 (zveřejněné 17. 3. 2020),
RO č. 2/2020 schválené usnesením ZO č. 115 ze dne 11. 5. 2020 (zveřejněné 14. 5. 2020),
RO č. 3/2020 schválené usnesením ZO č. 128 ze dne 8. 6. 2020 (zveřejněné 12. 6. 2020),
RO č. 4/2020 schválené usnesením ZO č. 137 ze dne 14. 9. 2020 (zveřejněné 22. 9. 2020),
RO č. 5/2020 schválené usnesením ZO č. 142 ze dne 18. 11. 2020 (zveřejněné 24. 11. 2020),
RO č. 6/2020 schválené usnesením ZO č. 146 ze dne 16. 12. 2020 (zveřejněné 22. 12. 2020).

Změny rozpočtu se do vývoje rozpočtu promítly následovně (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	8.520.000,00	8.520.000,00	0,00
rozpočtová změna č. 1	540.253,28	540.253,28	0,00
rozpočtová změna č. 2	přesun mezi položkami v rámci paragrafu		
rozpočtová změna č. 3	5.000,00	5.000,00	0,00
rozpočtová změna č. 4	818.117,00	1.819.000,00	1.000.883,00
rozpočtová změna č. 5	3.823.000,00	28.548,00	-3.794.452,00
rozpočtová změna č. 6	123.058,00	123.058,00	0,00
upravený rozpočet	13.829.428,28	11.035.859,28	2.793.569,00

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

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 10. 2. 2020 usnesením č. 102 a) jako vyrovnaný v objemech:

příjmy celkem	8.520.000 Kč
výdaje celkem	8.520.000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 26. 2. 2020 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Príspevkové organizaci (dále jen PO) Mateřská škola Maršovice 81 byl v rámci rozpočtu obce stanoven provozní příspěvek ve výši 300.000 Kč (schválen ZO dne 10. 2. 2020, usnesením

č. 102 a). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 10. 2. 2020. Dle výkazu FIN 2 – 12 M bylo k 31. 12. 2020 PO odesláno 300.000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 – 2022 schválilo ZO dne 11. 3. 2019 usnesením č. 36 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 11. 2. 2019 (dosud na internetových stránkách obce),
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 19. 3. 2019.

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

	2020	2021	2022
příjmy	11.500	11.500	10.500
výdaje	10.500	10.500	10.000
financování	-1.000	-1.000	-500

Kontrola doporučuje aktualizovat Střednědobý výhled rozpočtu na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 11. 5. 2020 usnesení č. 116 s vyjádřením bez výhrad. Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu vč. zprávy za rok 2019 byl zveřejněn od 1. 4. 2020 (na internetových stránkách obce dosud),
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 22. 5. 2020.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis (dále jen BV)

Obec měla zřízeny následující bankovními účty, které vykazovaly k 31. 12. 2020 zůstatky:

KB č. ú. 4421451/0100	16.956.532,41 Kč (BV č. 221)
KB č. ú. 107- 473 350 297/0100	2.159.807,10 Kč (BV č. 6)
ČNB č. ú. 94 -2012 451/0710	1.379.807,00 Kč (BV č. 28)
Celkem	20.496.146,51 Kč

Celková výše zůstatků výše uvedených bankovních účtů byla shodná s údaji ve výkaze FIN 2 – 12 M (ř. 6010 a 6030) a na účtu 231 – *Základní běžný účet územních samosprávných celků* ve výkaze Rozvaha a v Hlavní knize k 31. 12. 2020. Stav účtu 231 byl ověřen dokladovou inventurou.

Hlavní kniha

Byla předložena Hlavní kniha účetnictví 1 – 12/2020 zpracována v systému GORDIC.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2020 – termín zahájení činností inventurních komisí, termín zpracování inventarizační zprávy (do 31. 1. 2021), jmenování komisí (hlavní inventarizační komise – ta plní funkci i likvidační komise, a 2 dílčí inventarizační komise), schváleno ZO dne 18. 11. 2020 usnesením č. 144,
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 9. 11. 2020, doložena podepsaná prezenční listina,
- Inventurní evidence vygenerovaná z programu Gordic,

- Inventurní soupisy vygenerované z programu Gordic,
- Příloha k inventarizaci majetku a závazků, Klasifikace pohledávek a závazků,
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15. 1. 2021, dle inventarizační komise nebyly zjištěny inventarizační 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 programu GORDIC – KDF. K 31. 12. 2020 bylo obcí evidováno 270 přijatých faktur v celkovém objemu 3.856.088,92 Kč. Zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze a v Hlavní knize byl vykázán ve výši 58.580,95 Kč, jednalo se o neuhrazené faktury č. 264 – 270 se splatností v roce 2021. Stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

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

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena na PC v programu Excel. K 31. 12. 2020 bylo obcí vystaveno 7 faktur (č. 1/2020 – 7/2020) v objemu 115.288,50 Kč, které byly hrazeny ve lhůtě splatnosti. Jednalo se zejména o faktury EKO – KOM, a.s. Zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze a v Hlavní knize byl vykázán ve výši 0 Kč, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

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

Odměňování členů zastupitelstva

Obec k 1. 1. 2018 vykázala celkem 584 obyvatel. ZO dne 16. 12. 2019 projednalo a schválilo usnesením č. 92/2019 výše odměn neuvolněným zastupitelům s platností od 1. 1. 2020, výše odměn byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou správnosti výší odměn za říjen 2020 (výplatní listky) předsedy finančního výboru, předsedy kontrolního výboru, starosty a místostarosty (osobní čísla 43, 44, 1 a 11) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deníky příjmové a výdajové pokladny byly vedeny v systému GINIS Express – POK. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou vzestupných číselných řadách. K 31. 12. 2020 bylo vystaveno 98 výdajových pokladních dokladů (d. č. 300001 – 300098) a 477 příjmových pokladních dokladů (d. č. 320001– 320477). Pokladní limit pro příjmovou pokladnu byl stanoven ve výši 50.000 Kč a pro výdajovou pokladnu 15.000 Kč. Dle kontroly pokladního deníku příjmové pokladny nebyl limit překročen. Celkový zůstatek vykázáný v pokladních denících k 31. 10. 2020 ve výši 6.432 Kč souhlasil se stavem účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze, v Hlavní knize a s § 6171 položkou 5182 výkazu FIN 2 – 12 M. Celkový zůstatek vykázáný v pokladních denících k 31. 12. 2020 ve výši 0 Kč souhlasil se stavem účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze, v Hlavní knize a s § 6171 položkou 5182 výkazu FIN 2 – 12M. Zůstatky ve výši 2.563 Kč ve výdajové pokladně a ve výši 22.941 Kč v příjmové pokladně byly převedeny na základní běžný účet obce dne 29. 12. 2020, KB BV č. 220. Ověřeno inventarizací účtu 261 k 31. 12. 2020.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo účtování příjmových a výdajových pokladních dokladů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2020. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek se zůstatkem ve výši 220 tis. Kč. Dle nevyplněných údajů v části D. 2. a D. 3. obec nevlastnila lesní porosty přesahující 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 43.293 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé závazky a netvořila opravné položky. Dlouhodobé pohledávky byly evidovány na účtu 462 – Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ve výši 19,5 tis. Kč (na základě žádosti fyzické osoby byla poskytnuta návratná finanční výpomoc ve výši 20.000 Kč na účel uvedený v žádosti, splátka 500 Kč/měsíc). V pasivech byly vykázány krátkodobé závazky v celkové výši 3.682,5 tis. Kč, z toho se na částce podílela především daň z příjmů za obec ve výši 1.853,6 tis. Kč a krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1.390 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní neprokázala zvláštní odbornou způsobilost ke správné agendě (rozpočet obce je sestavován finančním výborem a místostarostou ve spolupráci s účetní).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh roku 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	%/RU
příjmy	8.520.000,00	13.829.428,28	18.397.376,57	133,03
výdaje	8.520.000,00	11.035.859,28	7.386.077,81	66,93
financování	0,00	-2.793.569,00	-11.011.298,76	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 133,03 % (18.397 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 66,93 % (7.386 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 11.011 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období v hlavní činnosti vykázala výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

náklady celkem	8.849.926,56
výnosy celkem	20.209.185,90
zisk ve výši	11.359.259,34

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2020. Celkové výnosy vzrostly oproti předešlému účetnímu období o 10 mil. Kč z důvodu prodeje pozemků (8.777 tis. Kč) a prodeje akcií ČS (265,6 tis. Kč, prodej schválen ZO dne 14. 10. 2019 usnesením č. 78, peníze byly převedeny na účet obce dne 28. 2. 2020 BV č. 39, Potvrzení o výplatě ze dne 28. 2. 2020).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

PO MŠ Maršovice vykázala výsledek hospodaření – zisk ve výši 12.936,68 Kč. ZO dne 10. 2. 2020 usnesením č. 107 schválilo převedení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem PO Mateřská škola Maršovice 81, IČO: 70695954, zřízené na základě zřizovací listiny ze dne 27. 6. 2003. Na zasedání ZO konaném dne 4. 5. 2011 a usnesením č. 64/11 byla schválena nová Zřizovací listina č. j. 97/2011 s platností od 1. 6. 2011 – dosud. Dle vyjádření účetní obce nebyly v kontrolovaném období provedeny žádné aktualizace.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a Linkou bezpečí, z. s., IČ 61383198 (obdarovaný) dne 19. 5. 2020 na finanční dar ve výši 5.000 Kč. Finanční prostředky byly určeny na podporu činnosti spolku. Schváleno ZO dne 11. 5. 2020 usnesením č. 120, peněžní prostředky byly zaslány dne 9. 6. 2020, KB BV č. 106.

ZO schválilo dne 17. 12. 2018 usnesením č. 18 darovací smlouvu na 4 roky (období 2019 – 2022) pro Hospic Sv. Zdislavy v Liberci. Byla předložena faktura (d. č. 28) přijatá dne 20. 2. 2020 na finanční příspěvek ve výši 3.050 Kč, peněžní prostředky byly zaslány dne 20. 2. 2020, KB BV č. 33.

Obec poskytla částku ve výši 10.000 Kč na transparentní účet s názvem Liberecký kraj sobě! Sběrka COVID 19 dne 15. 4. 2020, KB BV č. 70. ZO odsouhlasilo dne 11. 5. 2020 dar v rámci schvalování RO č. 2 usnesením č. 115.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ve sledovaném období obdržela obec následující účelové dotace:

Položka 4111

- dle oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 24. 8. 2020 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Výše dotace činila **31.000 Kč** a byla přijata dne 24. 8. 2020, ČNB BV č. 18, UZ 98193. Dle vyúčtování dotace ze dne 18. 1. 2021 činila vratka 0 Kč, celá částka byla vyčerpana.

- poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce Libereckého kraje v roce 2020 dle zákona č. 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovými opatřeními v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, ve znění pozdějších předpisů, v celkové výši **762.500 Kč** obec obdržela dne 13. 8. 2020, ČNB BV č. 17, UZ 98024.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2020 v celkové výši 135.900 Kč. K 31. 12. 2020 přijato **135.900 Kč**, tj. 100 % (výkon veřejné správy).

Položka 4116

- neinvestiční dotace z rozpočtu Ministerstva vnitra – GŘ Hasičského záchranného sboru ČR na zajištění výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši **123.058 Kč**, ÚZ 14004. Částka byla zaslána dne 16. 11. 2020, ČNB BV č. 25. Finanční vypořádání dotace ze dne 18. 1. 2021, výše vratky 0 Kč.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 4. 11. 2020 mezi obcí (objednatel) a Františkem Smitkou, IČ 45399298 (zhotovitel) na dílo „Úprava veřejných prostor v Maršovicích“, provedení díla do 20. 11. 2020, cena díla 373.981,96 Kč s DPH. FP č. 238 úprava veřejného prostranství (hřiště – cvičící prvky vč. montáže a přepravy) na částku 373.981,96 Kč uhrazena dne 27. 11. 2020, KB BV č. 203. ZO vzalo smlouvu na vědomí dne 18. 11. 2020.

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

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) dne 15. 10. 2020 na prodej nově vzniklé p. p. č. 26/13 o výměře 1.285 m² v k. ú. Maršovice u Jablonce nad Nisou. Záměr obce o prodeji byl zveřejněn od 29. 5. 2020 do 14. 6. 2020. Prodej pozemků (p. p. č. 26/13, 26/16, 26/15, 26/12 v k. ú. Maršovice u Jablonce nad Nisou) byl schválen ZO dne 14. 9. 2020 usnesením č. 139 na základě výběrového řízení konaného dne 10. 9. 2020 a doporučení hodnotící komise dle kritéria ekonomické výhodnosti. Kupní cena byla stanovena ve výši 2.142 Kč za m², tj. 2.752.470 Kč s úhradou do 30. 11. 2020. Částka byla uhrazena dne 20. 10. 2020, KB BV č. 181. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 21. 10. 2020, pozemek byl vyřazen z účetnictví dokladem č. 800085.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 1 – 12/2020 obec nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcných břemenech ve významné částce (nad 10 tis. Kč).

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

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejňuje v souladu s § 39, odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V usnesení z 21. jednání ZO ze dne 18. 11. 2020 byl popsán výběr dodavatele na projekt „Úprava veřejných prostor v Maršovicích“ – hřiště. Cenovou nabídku předložily 3 firmy – DEVEKOV s. r. o. – rozpočet hřiště Maršovice v částce 406.681 Kč s DPH, ARTTECH studio s. r. o. – rozpočet hřiště Maršovice v částce 390.830 Kč s DPH a Smitka František – rozpočet hřiště Maršovice v částce 373.981,96 Kč s DPH. Byl vybrán (starostou a místostarostou) dodavatel s nejnižší cenovou nabídkou a byla sepsána smlouva o dílo (viz bod Smlouvy o dílo), výše ceny nezakládá povinnost zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracován soubor vnitřních předpisů a směrnic, které korespondovaly s vnitřními potřebami obce. V roce 2019 byla aktualizovány směrnice o oběhu účetních dokladů včetně podpisových vzorů (účinnost od 1. 9. 2019). Dle vyjádření účetní obce v roce 2020 nedošlo k aktualizaci směrnic.

Výsledky externích kontrol

Dle vyjádření účetní obce v roce 2020 neproběhla v obci žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole za rok 2019 PO Mateřská škola Maršovice 81 vyhotovený dne 27. 6. 2020, vykonané kontrolorem Karlem Pítrek, IČ 866 89 169. Nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K 31. 12. 2020 proběhlo 9 zasedání ZO. Zápisy a usnesení z jednání ZO z roku 2020 (konaných ve dnech 13. 1., 10. 2., 9. 3., 11. 5., 8. 6., 20. 7., 14. 9., 18. 11. a 16. 12.) a z roku 2019 (konaných 11. 11. a 16. 12., která věcně souvisela s rokem 2020 – schválení rozpočtového provizoria a odměn zastupitelů) byly zveřejněny na webových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy. Účty 236 – *Běžné účty fondů územních samosprávných celků* a 419 – *Ostatní fondy* v Rozvaze jsou vykázány v nulové výši.

Kontrolní a finanční výbor

Kontroly byly předloženy za rok 2020:

- 1 zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 23. 9. 2020 (kontrola plnění usnesení ZO),
- 2 zápisy z finančního výboru ze dne 22. 7. a 31. 10. 2020 (kontrola zůstatků na bankovních účtech a pokladnách).

Schválení účetní závěrky

ZO schválilo dne 15. 6. 2020 usnesením č. 117 účetní závěrku obce za rok 2019, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

ZO schválilo dne 10. 2. 2020 usnesením č. 107 účetní závěrku PO MŠ Maršovice za rok 2019, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

