



ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pulečny, IČ 00832332, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Pulečny 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 26. 8. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 10. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, dne 1. 3. 2021.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání),

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (konečné 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.: č.j.: LK-0160/20/NovK dne 25. 8. 2020 a LK-0160/20/Bro dne 18. 2. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5. 3. 2020.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Mališová - starostka obce,
Alena Klacková - 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 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 119

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolní výbor se nesešel vůbec, přestože předseda pobírá za výkon funkce odměnu.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Činnost výboru nebyla doložena.

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 1,81 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,72 %
- 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 8. 3. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



razítko, podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pulečný 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 Jana Mališová.

Jana Mališová
starostka obce

.....*Mališová* 29.3.2014
.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 27. 11. 2019.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) ve sledovaném období projednalo a schválilo následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 4. 5. 2020, usn. č. 02/014/2020, zveř. 3. 6. 2020,
2. RO schváleno ZO dne 4. 5. 2020, usn. č. 02/030/2020, zveř. 3. 6. 2020,
3. RO schváleno ZO dne 22. 6. 2020, usn. č. 03/034/2020, zveř. 25. 6. 2020,
4. RO schváleno ZO dne 27. 7. 2020, usn. č. 04/050/2020, zveř. 7. 8. 2020,
5. RO schváleno ZO dne 14. 9. 2020, usn. č. 05/064/2020, zveř. 25. 9. 2020,
6. RO schváleno ZO dne 23. 11. 2020, usn. č. 06/073/2020, zveř. 27. 11. 2020,
7. RO schváleno ZO dne 14. 12. 2020, usn. č. 07/091/2020, zveř. 21. 12. 2020.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	7 446 400	9 487 429	2 041 029
Výdaje	11 156 000	13 197 029	2 041 029
Financování	3 709 600	3 709 600	0

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Schodkový rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 16. 12. 2019, usn. č. 12/135/2019.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy	7 446 400 Kč
Výdaje	11 156 000 Kč
Financování	3 709 600 Kč

Schodek kryt prostředky minulých let. Schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce od 18. 12. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 17. 12. 2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023, usn. č. 02/035/2018 společně s rozpočtem obce na rok 2019, obec tento "nedostatek" opravila na následujícím lednovém zasedání ZO dne 14. 1. 2019, kdy již schválila samostatně střednědobý výhled rozpočtu, v následujícím znění:

Rok	Příjmy	Výdaje
2020	11 100	11 100
2021	16 300	16 300

2022	16 200	16 200
2023	16 300	16 300

Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na úřední desce a webových stránkách od 30. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled obce zveřejněn od 21. 1. 2019. V kontrolovaném období nebyl měněn.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán v ZO dne 4. 5. 2020, usn. č. 02/023/2020 s výrokem bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu od 27. 3. 2020,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 3. 6. 2020.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2020 byly následující:

KB č. ú.: 14427451/0100	5 570 894,37 Kč (BV č. 207)
ČNB č. ú.: 94-2418451/0710	1 271 814,21 Kč (BV č. 40)
Celkem	6 842 708,58 Kč

Souhrn zůstatků uvedených na bankovních účtech navazuje na účetnictví obce – účet 231 a č. řádků 6010 a 6030 ve výkaze FIN 2 - 12M ke kontrolovanému období, byly ověřeny inventarizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků,
- plán inventarizace na rok 2020 ze dne 11. 11. 2020 včetně jmenování inventarizační komise,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 4. 1. 2021,
- inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021, bez zjištěných inventurních rozdílů.

K majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, a to u všech účtů, kde k nim měla obec informace (905, 909 a 956).

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

Evidence došlých faktur vede obec v PC. Do 31. 12. 2020 bylo přijato a evidováno 260 dodavatelských faktur v číselné řadě 202001 - 202260, kontrole účtování byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem: 202080 - 202100, ke každé faktuře je vyhotoven záznam o likvidaci k účtování o došlé faktuře. Předpis byl účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahovala veškeré náležitosti, včetně odkazu na číslo

účetního dokladu. Ke sledovanému datu 31. 12. 2020 nebylo uhrazeno 5 faktur v celkové výši 68 186,76 Kč. Souhlasí s doložením účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze.

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

Kniha odeslaných faktur

Vystavené faktury jsou vedeny ručně v "Knize odeslaných faktur". Obec k 31. 12. 2020 vystavila 59 faktur. Kontrolovány byly odeslané faktury ev. č. 20200001 - 20200015. Nebyly zjištěny nedostatky. Ke sledovanému datu nebylo zaplacen 7 faktur, souhlasí s doložením účtu 311 Odběratelé v Rozvaze.

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

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 schválila obec odměny za výkon neuvolněné místostarostky obce a předsedy výboru zastupitelstva.

Byly kontrolovány odměny za období leden až srpen 2020 u uvolněné starostky obce, neuvolněné místostarostky a předsedy kontrolního výboru. Dále odměny za období září až prosinec u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky. Odměny byly v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 421.

Pokladní kniha (deník)

Ve sledovaném období bylo vystaveno celkem 435 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 120001 - 120435). V rámci přezkoumání byly kontroly podrobeny pokladní doklady vztahující se k měsíci srpnu 2020 - č. 277 - 311 (ze dne 3. 8. 2020 - 31. 8. 2020). K datu 31. 12. 2020 byl vykázán nulový zůstatek pokladny, který souhlasil s doložením účtu 261 Pokladna v Rozvaze a s ř. 6040 ve FIN 2-12 M. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Limit pokladní hotovosti není stanoven.

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

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha zpracovaný k 31. 12. 2020.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha k 31. 12. 2020.

Stálá aktiva k tomuto datu činila 28 370 278,17 Kč, po proúčtované korekci 23 739 009,48 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 14 401 645,97 Kč.

Dlouhodobé závazky k tomuto datu vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky činí 390 353,17 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Dohadné účty pasivní, Zaměstnanci, Sociální pojištění a Dodavatelé.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 251 088,86 Kč, tuto hodnotu ovlivňují nejvíce účty Odběratelé, Krátkodobé poskytnuté zálohy a Daň z přidané hodnoty. 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

V kontrolovaném výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020 nebyly zjištěny nedostatky. Objemy schválené zastupitelstvem, včetně provedených změn navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze. Při naplnění příjmů rozpočtu na 99,58 % (9 398 tis. Kč) a čerpání výdajů na 84,11 % (11 058 tis. Kč) bylo docíleno prozatím záporného salda příjmů a výdajů ve výši 1 661 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<u>Rozpočet</u>	<u>R po změnách</u>	<u>Skutečnost</u>	<u>% UR/Sk</u>
Příjmy	7 396 400	9 437 429	9 397 702	99,58
Výdaje	11 106 000	13 147 029	11 058 307,07	84,11
Financování	3 709 600	3 709 600	1 660 605,07	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	9 153 670,36 Kč
Výnosy celkem	9 163 705,74 Kč
Výsledek hospodaření	10 035,38 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený v Rozvaze.
Obec nevykonává hospodářskou činnost.	

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená s Linkou bezpečí, z. s., IČ 61383198 (obdarovaný) dne 28. 5. 2020 na finanční dar ve výši 3 000 Kč. Finanční dar odeslán dne 28. 5. 2020 (BV č. 89). ZO odsouhlasilo dne 4. 5. 2020, usn. č. 02/27/2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neuzavřela veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Pol. 4111

-ÚZ 98024 - Kompenzační bonus - COVID 19

-objem 577 500 Kč

-ÚZ 98193 - Volby do zastupitelstev krajů

-objem 31 000 Kč, vratka 13 239 Kč ze dne 25. 1. 2021 (BV č. 15 - KB), skutečné výdaje souhlasí s § 6115

Pol. 4112

-Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného dotačního vztahu

-objem 101 400 Kč

Pol. 4116

-ÚZ 13013 - Politika zaměstnanosti

-objem 120 000 Kč

-ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti

-objem 45 000 Kč

-ÚZ 29027 - Obnova sakrárních památek

-objem 261 656 Kč, obdrženo dne 2. 7. 2020 (BV č. 20)

-ÚZ 29030 - Příspěvek z lesnického fondu

-objem 233 964 Kč, obdrženo dne 28. 4. 2020 (BV č. 13)

-Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity

-objem 123 168 Kč, obdrženo dne 4. 11. 2020 (BV č. 33)

-Obnova lesních porostů

-objem 53 440 Kč, obdrženo dne 10. 11. 2020 (BV č. 34)

Pol. 4122

-Účelová dotace z lesnického fondu

-objem 54 305 Kč, obdrženo dne 24. 4. 2020 (BV č. 69)

Pol. 4216

-ÚZ 17508 - Vybudování volnočasového sportoviště Pulečný

-objem 312 154 Kč, obdrženo dne 26. 11. 2020 (BV č. 36)

Pol. 4222

-Nová komunikace Pulečný

-objem 18 691,73 Kč (doplatek dotace), obdrženo dne 24. 4. 2020 (BV č. 69)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo č. 2/2020 uzavřená mezi obcí Pulečný (objednatel) a firmou Kosák Jan JETO, IČ 1138980, Rychnov u Jablonce n. Nisou, jejímž předmětem byla "Oprava vnitřních prostor objektu márnice v obci Pulečný" za cenu 220 579 Kč bez DPH (266 896 Kč včetně DPH). Smlouva uzavřena dne 8. 7. 2020. ZO odsouhlasilo uzavření smlouvy dne 4. 5. 2020, usn. č. 03/044/2020.

Finanční plnění: částka 266 896 Kč odeslána dne 3. 12. 2020 (VBÚ č. 194 - KB).

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

Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená mezi FO (kupující) a Obcí Pulečným (prodávající), jejímž předmětem je prodej pozemku p.č. 565/7, trvalý travní porost, v k.ú. Pulečným, za dohodnutou cenu 2 150 Kč. Záměr prodeje zveřejněn dne 22. 1. 2020. Smlouva uzavřena dne 12. 5. 2020. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 9. 6. 2020, s právními účinky k 18. 5. 2020. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 4. 5. 2020, usn. č. 02/015/2020.

Finanční plnění:

uhrazeno dne 7. 5. 2020 (ZBÚ BV č. 77).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejná zakázka malého rozsahu "Úprava plochy plus in-line dráha na hřišti v obci Pulečným". Výzva ze dne 25. 6. 2020, celkem 6 nabídek, nejnižší nabídka od firmy DM Bagry - Daniel Mládek, IČ 72758236, Plavy 152.

Smlouva o dílo č. 3/2020 uzavřená mezi obcí Pulečným (objednatel) a firmou Daniel Mládek, IČ 72758236, Plavy, za cenu 489 400 Kč bez DPH (592 174 Kč včetně DPH). Smlouva uzavřena dne 29. 7. 2020. ZO odsouhlasilo uzavření smlouvy dne 27. 7. 2020, usn. č. 04/055/2020.

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 3/2020 ze dne 16. 9. 2020, kterým se zvyšuje nejvýše přípustná cena za dílo (vícepráce) o 19 162,50 Kč na konečných 508 562,50 Kč bez DPH (615 360,60 s DPH). Na profilu zadavatele uveřejněna dne 16. 9. 2020 (v rozhodný termín na základě dodatku č. 1 převýšila smlouva o dílo částku 500 tis. Kč bez DPH, zákonná povinnost zveřejnění). Skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 17. 9. 2020 (615 361 Kč s DPH).

Finanční plnění:

Faktura ev. č. 202155 ve výši 592 174 Kč, zaplacená dne 25. 8. 2020 (BV č. 143).

Faktura ev. č. 202176 ve výši 23 187 Kč, zaplacená dne 16. 9. 2020 (BV č. 151).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovaný soubor vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola vnitřních předpisů podrobena detailnímu prověřování.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, se neuskutečnily externí kontroly.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly podrobeny zápisu a usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 20. 1., 4. 5., 22. 6., 27. 7., 14. 9., 23. 11. a 14. 12. 2020. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení ZO ze dne 16. 12. 2019, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Zastupitelstvo obce dne 15. 10. 2012, usn. č. 09/123/2012 zřídilo sociální fond. Jeho tvorbu a čerpání upravilo vnitřní směrnici č. 2/2012 o sociálním fondu a zásadách jeho používání. Fond je tvořen přídělem z prostředků rozpočtu obce ve výši 3,5 % z objemu hrubých mezd. Prostředky fondu nejsou vedeny na samostatném účtu, ale analyticky k běžnému účtu. Použití sociálního fondu je primárně určeno na příspěvky na stravování.

Stav fondu k 31. 12. 2020 činil 112 832 Kč, navazoval na účet 419 - Ostatní fondy a na peněžní prostředky běžného účtu v analytickém členění 2310236.

PS	88 047 Kč
tvorba	48 955 Kč
čerpání	24 170 Kč
KS	112 832 Kč

Schválení roční účetní závěrky

ZO dne 4. 5. 2020, usn. č. 02/024/2020 schválilo účetní závěrku obce Pulečný za rok 2019. Zastupitelstvo nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu doložen protokol ze dne 4. 5. 2020.

Zápisy kontrolního a finančního výboru

Kontrole byly předloženy 2 zápisy finančního výboru. Kontrolní výbor se nesešel vůbec, přestože předseda výboru pobírá za výkon funkce odměnu.