

Č. j.: LK-0007/19/Hlo

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Bílá, IČO 00262668, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Bílá za rok 2019 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 25.9.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.10.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.4.2020.

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-0007/19/Hlo dne 23.9.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.4.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** František Pospíšil - starosta obce,  
Iva Bradáčová - 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

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 631 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: petr.hlousek@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508  
Datová schránka: c5kbvkv



- 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 2019**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019**

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 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,25 %
- 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.

V Liberci, dne 20.4.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora



### **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 statutárnímu 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, darovací, nájemní 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 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bílá 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 František Pospíšil.

František Pospíšil  
starosta obce

.....  
Razítko, podpis, dne 22.4.2020

OBEC BÍLÁ  
463 43 Český Dub 1  
IČO: 262 668, Tel.: 482727061



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

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.) 3/18 dne 31.1.2018 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

| Rok  | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|--------|--------|-------------|
| 2019 | 13 920 | 12 500 | -1 420      |
| 2020 | 14 420 | 13 000 | -1 420      |
| 2021 | 14 920 | 13 500 | -1 420      |

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněn od 16.6.2017, schválený výhled od 6.2.2018.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2019 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byly schváleny ZO usn. č. 71/18 dne 28.11.2018.

Do schválení řádného rozpočtu na rok 2019 se hospodaření obce řídilo posledním upraveným rozpočtem předchozího roku. Navíc bylo možné v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené ZO a hradit závazky z uzavřených smluv.

Pravidla rozpočtového opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 29.11.2018.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 26.2.2019 do doby schválení rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZO usn. č. 12/19 dne 13.3.2019. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 22.3.2019. Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Příjmy celkem      | 14 584 679 |
| Výdaje celkem      | 21 138 617 |
| Financování celkem | 6 553 938  |

Schodek rozpočtu kryt finančními prostředky z přebytků hospodaření minulých let.

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

Zřízené organizaci Mateřská škola Bílá, okres Liberec, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) v celkové výši 400 000 Kč na zasedání ZO usn. č. 12/19 dne 13.3.2019. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 18.3.2019. Příspěvek byl k 31.12.2019 profinancován v plné výši.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byly provedeny celkem 4 změny rozpočtu. ZO schválilo tři rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 12.6., 24.7. a 23.10.2019. RO č. 4 přijal starosta obce dne 31.12.2019 na základě pověření ZO usn. č. 49/19 ze dne 18.12.2019. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):



|                     | Příjmy        | Výdaje        | Financování |
|---------------------|---------------|---------------|-------------|
| Schválený rozpočet  | 14 584 679,00 | 21 138 617,00 | 6 553 938   |
| 1. rozpočtová změna | 132 000,00    | 132 000,00    | 0           |
| 2. rozpočtová změna | 1 031 000,00  | 1 031 000,00  | 0           |
| 3. rozpočtová změna | 588 815,00    | 588 815,00    | 0           |
| 4. rozpočtová změna | 528 410,92    | 528 410,92    | 0           |
| Upravený rozpočet   | 16 864 904,92 | 23 418 842,92 | 6 553 938   |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 13.6., 29.7., 25.10. a 31.12.2019.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 8/19 dne 13.3.2019. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 21.2.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 20.3.2019.

### **Bankovní výpis**

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

|                                                  |                                   |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|
| č.ú. 63229574/0600                               | 6 534 112,04 (elektronický výpis) |
| č.ú. 232475726/0600 (spořicí)                    | 4 502 715,56 (elektronický výpis) |
| č.ú. 94-110461/0710                              | 147 730,74 (výpis č. 27)          |
| Celkový stav peněžních prostředků: 11 184 558,34 |                                   |

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). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2019.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvaha sestavená k 31.12.2019.

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

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 2/2011 o provádění inventarizací, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur ze dne 23.10.2019 obsahoval termíny provedení (od 16.12.2019 do 31.1.2020), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise. Příkaz starosty č. 1/2019 k inventarizaci majetku a závazků byl předložen ZO dne 23.10.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 10.12.2019 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2020. Stavy majetku ke dni 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno 459 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2019 ve výši 78 392,39 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo



ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 3270-3300. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 32 faktur, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2019 ve výši 30 795 Kč (faktury vydané ve výši 24 045 Kč a pohledávka za prodej pozemků ve výši 6 750 Kč) souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 1-12. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 952 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 31.10.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.11.2018. Vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 7-9/2019 a 12/2019.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a měly předepsané náležitosti.

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 469 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 2.1.2008.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040 a § 6171 pol. 5182) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady evidenční č. 313-347. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 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, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec vlastnila lesní pozemky s plochou cca 90,1 ha ve výši ocenění 51 344 688 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

#### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 67 597 160,68 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 522 946 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 303 Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 10 000 Kč, v plné výši byly tvořeny přijatými zálohami. Z krátkodobých závazků ve výši 1 154 128,73 Kč nejvyšší objem představovaly dohadné účty pasivní ve výši 441 101 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.



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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 104,13 % (17 562 146,36 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 55,22 % (12 931 526,35 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 4 630 620,01 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

| Rekapitulace | Rozpočet   | Rozp. po změnách | Skutečnost    |
|--------------|------------|------------------|---------------|
| Příjmy       | 14 584 679 | 16 864 904,92    | 17 562 146,36 |
| Výdaje       | 21 138 617 | 23 418 842,92    | 12 931 526,35 |
| Financování  | 6 553 938  | 6 553 938,00     | -4 630 620,01 |

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**

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

|                |               |
|----------------|---------------|
| Náklady celkem | 12 601 995,92 |
| Výnosy celkem  | 17 463 967,07 |

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 4 861 971,15 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

V kontrolovaném období byla obec zřizovatelem organizace Mateřská škola Bílá, okres Liberec, příspěvková organizace podle zřizovací listiny ze dne 25.11.2009. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava zřizovací listiny.

### **Darovací smlouvy**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela darovací smlouvu.

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

Obec poskytovala dotace na základě platných Zásad poskytování dotací ze dne 7.5.2019. ZO usn. č. 19/19 dne 12.6.2019 schválilo žádosti o poskytnutí dotace a uzavření smluv s deseti žadateli v celkové výši dotací 238 810 Kč. ZO usn. č. 50/19 dne 18.12.2019 schválilo poskytnutí dotací a jejich proplácení na základě předložených závěrečných vyúčtování projektů.

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí dotace pro rok 2019 uzavřená dne 19.6.2019 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Bílá, IČO 44225041 (příjemce), na zajištění činnosti v roce 2019 ve výši 44 100 Kč. Vyúčtování dotace nejpozději do 12.12.2019. Schválení žádosti o poskytnutí dotace ZO usn. č. 19/19 dne 12.6.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 12.12.2019. Peněžní prostředky ve výši 33 800 Kč vyplaceny po předložení finančního vypořádání projektu dne 19.12.2019 (dotace snížena na základě předloženého vyúčtování projektu, a to v souladu s podmínkami smlouvy a platnými Zásadami poskytování dotací ze dne 7.5.2019).

- Smlouva o poskytnutí dotace pro rok 2019 uzavřená dne 19.6.2019 mezi obcí (poskytovatel) a Sborem dobrovolných hasičů Petrašovice, IČO 49112040 (příjemce), na zajištění činnosti



v roce 2019 ve výši 45 150 Kč. Vyúčtování dotace nejpozději do 12.12.2019. Schválení žádosti o poskytnutí dotace ZO usn. č. 19/19 dne 12.6.2019. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 8.12.2019. Peněžní prostředky ve výši 39 317 Kč vyplaceny po předložení finančního vypořádání projektu dne 19.12.2019 (dotace snížena na základě předloženého vyúčtování projektu, a to v souladu s podmínkami smlouvy a platnými Zásadami poskytování dotací ze dne 7.5.2019).

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

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, účelový znak 98348, objem 132 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 60 389,26 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Finanční vypořádání dotace předmětem závěrečného vyúčtování za rok 2019.

Pol. 4112, objem 204 700 Kč

- neinvestiční transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019.

Pol. 4122, objem 206 379 Kč

z toho:

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje ve výši 65 000 Kč na projekt Nákup ochranných prostředků požární ochrany, č. OLP/1693/2019.  
- neinvestiční transfery od Libereckého kraje ve výši 141 379 Kč na projekt Obnova památných míst Chvalčovice a Hradčany, č. OLP/4307/2019.

Pol. 4222, objem 300 000 Kč

- investiční transfer od Libereckého kraje na projekt Rekonstrukce a doplnění Veřejného osvětlení Bílá a Petrašovice, č. OLP/2793/2019.

#### **Smlouvy o dílo**

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo se zhotovitelem EUROVIA CS, a.s., IČO 45274924, uzavřená dne 14.6.2019, na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 20.6.2019. Předmětem díla byla souvislá oprava místních komunikací. Cena díla 1 636 100 Kč bez DPH, 1 979 681 Kč s DPH. Konečná cena díla snížena o 564 656,64 Kč bez DPH (683 234,53 Kč s DPH) z důvodu nerealizace jedné dílčí akce v rámci uzavřené smlouvy (akce č. 1 Bílá hřiště, nerealizace schválena ZO dne 12.6.2019).

Finanční plnění: Faktura č. 5802577170 ve výši 927 964,78 Kč ze dne 30.6.2019 uhrazena dne 9.7.2019 a faktura č. 5802605471 ve výši 368 481,69 Kč ze dne 31.7.2019 uhrazena dne 9.8.2019. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 18.10.2019 mezi obcí (jako prodávající) a fyzickými osobami (jako kupující). Předmětem smlouvy byly pozemky v celkové výměře 92 m<sup>2</sup> p. p. č. 528/27 v k. ú. Bílá u Českého Dubu. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 22.2. do 12.3.2019. Prodej byl schválen ZO usn. č. 16/19 dne 13.3.2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 2.12.2019 s právními účinky ke dni 7.11.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 5 075 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 4.11.2019.



### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období obec neměla uzavřenou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kromě smluv uzavřených v minulých letech o zřízení věcného břemene - služebnosti nebyly v kontrolovaném období uzavřeny nové smlouvy.

### **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 internetových stránkách a ÚD zveřejňovala záměry prodat, směnit, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele u zakázky:

Obec Bílá - souvislá oprava místních komunikací

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 14.5.2019,
- lhůta pro podání nabídek do dne 30.5.2019,
- předpokládaná hodnota zakázky 1 714 059,15 Kč bez DPH,
- jednání hodnotící komise dne 30.5.2019,
- oznámení o výběru dodavatele dne 31.5.2019,
- zakázka zadána společnosti EUROVIA CS, a.s., IČO 45274924,
- smlouva o dílo byla uzavřena dne 14.6.2019, na profilu zadavatele zveřejněna dne 20.6.2019,
- cena zakázky 1 636 100 Kč bez DPH, 1 979 681 Kč s DPH,
- profil zadavatele: <https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=ObecBila>.

Finanční plnění uvedeno v kapitole Smlouvy o dílo.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec měla pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen protokol z provedené kontroly obce Okresní správou sociálního zabezpečení Liberec. Protokol o kontrole č. 61/19/554 ze dne 4.2.2019 nezjistil nedostatky v oblastech kontroly - nemocenské pojištění, pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a důchodové pojištění v období od 1.2.2016 do 31.12.2018.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena zpráva z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření Mateřské školy Bílá, okres Liberec, příspěvková organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na přezkoušení informací obsažených v účetnictví organizace za období roku 2018, včetně kontroly účetní závěrky k 31.12.2018. Protokol o kontrole ze dne 26.3.2019, byly zjištěny nedostatky a stanoven termín k jejich odstranění k 31.8.2019. Nedostatky nebyly v kontrolovaném období odstraněny.

Ustanovení § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, ukládající kontrolu hospodaření zřízených příspěvkových organizací byla zabezpečena.

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

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy



a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 23.1., 13.3., 12.6., 24.7., 23.10. a 18.12.2019. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům, vztahujícím se ke kontrolovanému období, zápis a usnesení ZO ze dne 28.11.2018, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria.

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

Dle sdělení obce 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 vykazovaly nulové hodnoty.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 6.5., 3.6 a 16.12.2019 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 12.6., 7.8. a 27.11.2019.

#### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 20/19 dne 12.6.2019. Obec ukončila rok 2018 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 4 774 485,47 Kč.

Účetní závěrku zřízené organizace Mateřská škola Bílá, okres Liberec, příspěvková organizace k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 21/19 dne 12.6.2019. Výsledek jejího hospodaření za rok 2018 byl ve výši 598,20 Kč, zisk byl převeden do rezervního fondu organizace.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek, obsahovaly povinné náležitosti.



