

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Poniklá, IČ 00276006, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Poniklá 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 20. 8. 2020.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu ve dnech 30. 9. a 1. 10. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 15. 3. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0153/20/Nos dne 18. 8. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1. 4. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Tomáš Hájek - starosta,
Alena Soukupová – 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 hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtové nezajištěného výdaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec provedla v nesprávné výši rozpočtové opatření u položky 8124 – Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků, čímž porušila § 16, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 1. 7. 2019.

Popis přijatého opatření: Chybu nelze zpětně opravit.

Název opatření: Zastupitelstvo obce pověřuje starostu a účetní obce kontrolou provádění rozpočtových opatření a chyba se v kontrolovaném období neopakovala.

Napraveno.

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 1,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,20 %
- 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 1. 4. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
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, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o 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 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 Poniklá a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 15 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Tomáš Hájek.

Ing. Tomáš Hájek
starosta obce



.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2021 byl schválen na zastupitelstvu obce (dále ZO) obce dne 14. 9. 2017, usn. č. 191.

Návrh uvedeného střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněný od 29. 8. 2017 do 15. 9. 2017, schválený výhled byl poté zveřejněný dne 21. 9. 2017 v následujících hodnotách v tis. Kč:

	2018	2019	2020	2021
Příjmy	19 200	19 300	19 900	20 000
Výdaje	19 200	19 300	19 900	20 000

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2020 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2019.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněný od 19. 11. do 5. 12. 2019.

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl beze změn schválen ZO dne 3. 12. 2019, usn. č. 79 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn dne 9. 12. 2019.

Příjmy celkem	24 300 000 Kč
Výdaje celkem	24 300 000 Kč

Rozpočtová opatření

č. 1 schválené ZO dne 13. 2. 2020, usn. č. 88 (zveřejněno dne 18. 2. 2020),
č. 2 schválené Radou obce dne 6. 5. 2020, usn. č. 303/20 (zveřejněno dne 8. 5. 2020),
č. 3 schválené ZO dne 4. 6. 2020, usn. č. 109 (zveřejněno dne 11. 6. 2020),
č. 4 schválené ZO dne 3. 9. 2020, usn. č. 122 (zveřejněno dne 10. 9. 2020),
č. 5 schválené ZO dne 26. 11. 2020, usn. č. 133 (zveřejněno dne 2. 12. 2020),
č. 6 schválené Radou obce dne 29. 12. 2020, usn. č. 420/20 (zveřejněno dne 31. 12. 2020),
č. 7 schválené Radou obce dne 31. 12. 2020, usn. č. 430/20 (zveřejněno dne 5. 1. 2021).
Rada obce byla pověřena ke schvalování rozpočtových opatření ZO dne 26. 11. 2020, usn. č. 134/20.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	24 300 000,00	24 300 000,00	0,00
Změna	29 685 683,09	16 150 057,74	- 13 535 625,35
Rozpočet po změnách	53 985 683,09	40 450 057,74	- 13 535 625,35

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 s celoročním hospodařením včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 schválilo ZO dne 4. 6. 2020, usn. č. 110 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byly zveřejněny od 14. 5. do 4. 6. 2020.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obec zveřejnila dne 9. 6. 2020.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkových organizací (dále PO) Mateřská škola Poniklá (dále jen MŠ) a Základní škola Poniklá (dále ZŠ) na základě Zřizovacích listin (dále ZL) ze dne 14. 10. 2002. V roce 2009 došlo ke změnám ZL s účinností od 1. 9. 2009. ZO dne 3. 12. 2015, usnesením č. 79 schválilo Dodatky - doplnění názvu "příspěvková organizace". V kontrolovaném období nebyly ZL měněny.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (dále PO) Základní škola Poniklá (dále ZŠ) a Mateřská škola Poniklá (dále MŠ) byly v rámci rozpočtu obce na rok 2020 schváleny závazné ukazatele pro rok 2020:

-MŠ ve výši 610 000 Kč, k 31. 12. 2020 profinancováno 100%.

-ZŠ ve výši 2 400 000 Kč. K 31. 12. bylo profinancováno 2 100 000 Kč. Snížení závazného ukazatele bylo schváleno ZO dne 26. 11. 2020, usn. č. 132.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy ze dne 5. 12. 2019. O snížení příspěvku byla ZŠ informována dopisem ze dne 1. 12. 2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření ZŠ Poniklá za rok 2019 byl schválen na ZO dne 4. 6. 2020, usn. č. 112. Hospodářský výsledek - zisk ve výši 120 802,86 Kč byl převeden na účet 432 – Výsledek hospodaření min. účetních období.

Výsledek hospodaření MŠ Poniklá za rok 2019 byl schválen na ZO dne 4. 6. 2020, usn. č. 111. Hospodářský výsledek - zisk ve výši 8 005,73 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontroly zřízených ZŠ Poniklá a MŠ Poniklá za rok 2019 byly provedené dne 3. 6. 2020 v obou zařízeních prostřednictvím finančního výboru obce, bez nedostatků.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty, které k 31. 12. 2020 vykazovaly zůstatky:

č. účtu - 108036259/0300 (bytové hospodaření)	1 074 708,49 Kč (BV 2020/12)
č. účtu - 1263092319/0800 (ZBÚ)	1 325 226,89 Kč (BV 276)
č. účtu - 94-54218451/0710	171 030,68 Kč (BV 57)
Celkem	2 570 966,06 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uvedený ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. 6030) k 31. 12. 2020. Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha - analytická rozvaha k 31. 12. 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 byly kontrole předloženy:

- Plán inventur na rok 2020 se stanovením inventarizačních komisí ze dne 29. 12. 2020,
- Proškolení členů inventarizační komise proběhlo on-line dne 4. 1. 2021,
- Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 22. 2. 2021.

Kontrola byla předložena inventurní soupisy k účtům č. 231, 261, 311, 321, 419, 451, 459 opatřené všemi náležitostmi včetně podpisů. Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

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

Obec vede dvě knihy došlých faktur - hlavní knihu došlých faktur, ve které bylo evidováno celkem 511 faktur (číselná řada 700001-700511) a knihu pro bytové hospodářství, ve které bylo celkem evidováno 91 faktur (číselná řada 130001-130091).

K 31. 12. 2020 nebyly uhrazeny faktury č. 486, 493 - 511 v objemu 637 809,72 Kč. Faktury týkající se bytového hospodářství byly uhrazeny všechny. Souhlasí se zůstatkem účtu č. 321 - Dodavatelé výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 317 - 322 (BV č. 188), 323 - 325 (BV č. 189) a faktury bytového hospodářství č. 41 (BV č. 59), 42, 43 (BV č. 61), 46, 47 (BV č. 71).

Ke každé faktuře je přiložena „Průvodka“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Obec vede dvě knihy faktur, jednu hlavní ručně v tiskopisu, kde jsou zaevidovány všechny vydané faktury. Druhou knihu vydaných faktur eviduje účetní obce v PC. Následně jsou všechny faktury z obou knih zaúčtovány dle sestavy „Účetní přehled - rozšířený“. V kontrolovaném období bylo vystaveno 153 faktur (číselná řada od 1 - 153).

Kontrolou byly ověřeny faktury č. 60 - 73.

K 31. 12. 2020 nebyla uhrazena faktura č. 153 ve výši 1 442,56 Kč. Souhlasí s inventarizací účtu č. 311 - Odběratelé, analytika č. 0010.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 1. 11. 2018, usn. č. 13, byly schváleny odměny pro neuvolněné členy ZO – místostarosta, radní, předsedové výborů ve výši 50% odměn dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, ve znění pozdějších předpisů a usn. č. 14 bylo schváleno, že odměna ostatním zastupitelům obce vyplácena nebude.

Kontrola prověřila výši odměn za 1 – 8/2020 u uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, člena Rady obce a člena výboru (os. č. 178, 183, 206, 261) za 1 – 8/2020, vyplácené odměny nepřekračují stanovenou hranici výše uvedeného nařízení vlády a ani schválenou výši.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 1 140.

Pokladní kniha

Obec Poniklá vedla v kontrolovaném období dvě pokladny, pokladnu hlavní a pokladnu bytového hospodářství. Pokladní knihy jsou vedeny v počítači, není stanoven pokladní limit. Každá pokladní kniha má svou číselnou řadu. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly.

K 31. 12. 2020 bylo v hlavní pokladní knize evidováno 664 pokladních dokladů v číselné řadě 5000000001-5000000664 (účet 261 0100), v pokladně bytového hospodářství 55 pokladních dokladů v číselné řadě 6000000001-6000000055 (účet 261 0104).

Zůstatek hlavní pokladny k 31. 12. 2019 byl ve výši 23 414 Kč, zůstatek pokladny bytového hospodářství byl ve výši 40 355 Kč. Celkový součet zůstatků obou pokladen ve výši 63 769 Kč souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze, účet č. 261 - Pokladna i údajem ve výkaze FIN 2-12M (pol. 8901). Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady:

- hlavní pokladna č. 454 - 472,
- pokladna bytového hospodářství 40 - 46.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31. 12. 2020. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 156 448 820,48 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, evidovala dlouhodobé závazky v celkovém objemu 8 492 088,12 Kč. Dlouhodobý úvěr byl ve výši 6 801 726,86 Kč, ostatní dlouh. závazky (např. předplacené nájemné, kauce na byty) byly ve výši 390 725,30 Kč a dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 299 635,96 Kč. Obec tvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 105 370 Kč. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu např. na účtu 021 - Stavby ve výši +32 844 tis. Kč (např. vybudování parkoviště, připojení na ČOV). Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2020 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	24 300 000,00	53 985 683,09	54 926 199,58	101,74
Výdaje	24 300 000,00	40 450 057,74	38 840 004,30	96,02
Financování	0,00	- 13 535 625,35	- 16 086 195,28	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2020 skončilo kladným saldem ve výši 16 086 195,28 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020 byl předložen s následujícími hodnotami (v Kč):

Náklady celkem	28 444 132,05
Výnosy celkem	31 105 575,61
Výsledek hospodaření běžného účetního období	2 661 443,56

Výsledek hospodaření běžného účetního období souhlasí s údajem ve výkaze Rozvaha ke stejnému datu. Obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2020 byl schválen i finanční objem grantového programu ve výši 500 000 Kč.

Obec Poniklá přijala 14 žádostí o dotaci v souladu s Pravidly pro poskytování obecního grantu z roku 2014. ZO dne 6. 3. 2020, usn. č. 104 schválilo poskytnutí 11 dotací v celkovém objemu 500 000 Kč, 3 žádosti byly zamítnuty.

Byla předložena smlouva uzavřená dne 20. 3. 2020 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Poniklá (příjemce) na Celoroční činnost a Sokolské akce pro veřejnost ve výši 108 000 Kč. Termín vyúčtování je k 1. 3. 2021. Odesláno dne 15. 5. 2020 (BV č. 99). Smlouva byla zveřejněna dne 20. 3. 2020. Předloženo vyúčtování ze dne 26. 1. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 3 958 007 Kč

UZ 98193 - 31 000 Kč - dotace z Ministerstva financí na "Výdaje spojené s volbami do Krajských zastupitelstev". Vratka dotace ve výši 9 599 Kč byla odeslána dne 25. 1. 2021.

UZ 98024 - 1 381 250 Kč - jednorázový nenávratný příspěvek pro obce - kompenzační bonus (SARS Cov-2).

UZ 98001 - 2 545 757 Kč - dotace z Ministerstva financí na akci „Obec Poniklá - oprava podlahy v tělocvičné hale a vybudování multimediální učebny při ZŠ Poniklá“.

pol. 4112 398 900 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol.4113 1 002 119 Kč

UZ 90002 - 2 119 Kč - dotace od Státního fondu životního prostředí na vybudování parkoviště za farou (neinvestiční část).

UZ 90002 - 1 000 000 Kč - dotace od Státního fondu životního prostředí na opravu cesty ke hřišti u Jizery.

pol. 4116 3 331 657,71 Kč

UZ 13013 - 46 115 Kč - dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP.

UZ 13101 - 112 500 Kč - dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP.

UZ 13351 - 67 022 Kč – dotace z Ministerstva práce a soc. věcí pro pracovníky v soc. službách - covid.

UZ 15291 - 4 180 Kč - dotace z Ministerstva životního prostředí na kompenzaci ztrát obcím na území KRNAP

UZ 17015 - 122 528,54 Kč - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na „ZŠ Poniklá - zvýšení kvality a dostupnosti infrastruktury pro základní vzdělávání“ (IROP). Poskytnuto na základě vyúčtování ze dne 26. 6. 2020.

UZ 17016 - 2 082 985,17 Kč - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na „ZŠ Poniklá - zvýšení kvality a dostupnosti infrastruktury pro základní vzdělávání“ (IROP). Poskytnuto na základě vyúčtování ze dne 26. 6. 2020.

UZ 33063 - 271 578 Kč - dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy na „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu vzdělávání – šablony OPVVV“ pro MŠ Poniklá.

UZ 34053 - 12 000 Kč - dotace z Ministerstva kultury na program „VISK3“, veřejné informační služby knihoven.

UZ 17058 - 600 000 Kč - dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Rekonstrukce soc. zařízení v MŠ Poniklá“.

UZ 14004 - 12 749 Kč - dotace od Ministerstva vnitra na prostředky k zajištění výdajů JSDH obcí v roce 2020.

pol. 4122 965 129,64 Kč

UZ 13305 - 232 000 Kč - dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí poskytnutá přes Liberecký kraj, č. smlouvy OLP/743/2020 na "Poskytování služeb obec. hospodářského zájmu z rozpočtu Libereckého kraje - pečovatelská služba".

-13 129,64 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/1887/2020 na „Obnova osobních ochranných prostředků PO“. Termín realizace projektu je k 31. 12. 2020.

-720 000 Kč - záloha dotace z rozpočtu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/911/2020, na akci „Oprava komunikace Jilem - Nístějka“. Celková dotace má být ve výši 800 000 Kč. Vyúčtování dotace k 31. 10. 2021.

pol. 4211 3 741 529 Kč

UZ 98858 - 3 741 529 Kč - dotace z Ministerstva financí na akci „Obec Poniklá – oprava podlahy v tělocvičné hale a vybudování multimediální učebny při ZŠ Poniklá“.

pol. 4213 3 741 372 Kč

UZ 90992 - 2 000 000 Kč - dotace od Státního fondu životního prostředí na opravu cesty ke hřišti u Jizery.

UZ 900002 - 1 741 372 Kč - dotace od Státního fondu životního prostředí na opravu parkoviště za farou.

pol. 4216 15 415 111,64 Kč

UZ 17968 - 856 395,09 Kč - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na „ZŠ Poniklá - zvýšení kvality a dostupnosti infrastruktury pro základní vzdělávání“ (IROP). Poskytnuto na základě vyúčtování ze dne 26. 6. 2020.

UZ 17969 - 14 558 716,55 Kč - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na „ZŠ Poniklá - zvýšení kvality a dostupnosti infrastruktury pro základní vzdělávání“ (IROP). Poskytnuto na základě vyúčtování ze dne 26. 6. 2020.

pol. 4222 193 802,10 Kč

-doplatek dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje, smlouva č. OLP/4465/2018. Termín realizace akce byl do 30. 11. 2019. Obec dotaci obdržela dne 29. 1. 2020 (BV 22).

Smlouvy o dílo

V návaznosti na veřejnou zakázku byly předloženy Smlouvy o dílo na akci:

„Přepojení stáv. Lokální ČOV (st. p. č. 607 k. ú. Poniklá) na obecní ČOV“

- uzavřená dne 19. 8. 2020 mezi obcí a firmou Stavby Flamberk s.r.o. Soběraz, IČ 07189281

- cena za dílo 1 400 000 Kč bez DPH (1 694 000 Kč s DPH)

- termín realizace do 30. 11. 2020

- smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 8. 2020

-odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=prepojeni-stav-lokalni-cov-st-p-c-607-k-u-ponikla-na-obecni-cov>
- finanční plnění - byly předloženy 3 přijaté faktury od firmy Stavby Flamberg s.r.o. v objemu 1 400 000 Kč, doloženo úhradami z 8. 10., 10. 11., 2. 12. 2020.

„Oprava cesty a vybudování parkoviště v obci Poniklá“

-uzavřená dne 9. 3. 2020 mezi obcí a firmou S-Vision s.r.o. Pecka, IČ 04474694
-cena za dílo:
- část A - „*Oprava cesty k hřišti u Jizery*“ ve výši 1 068 733,50 Kč bez DPH (1 293 167,54 Kč s DPH)
- část B - „*Vybudování parkoviště za farou v obci Poniklá*“ ve výši 1 653 895,30 Kč bez DPH (2 001 213,31 Kč s DPH)
-termín realizace:
- část A do 31. 10. 2020
- část B do 31. 10. 2020
- smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 3. 2020
-odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=oprava-cesty-a-vybudovani-parkoviste-v-obci-ponikla-i>
- obec předfinancovává akci pomocí úvěru, smlouva č. 0632802159 (viz. odst. Smlouvy o úvěru), protože dotace od Státního fondu životního prostředí bude obci poskytnuta až po ukončení akce na základě skutečně uhrazených výdajů (Rozhodnutí SFŽP č. 00131932 a č. 00111931).
- finanční plnění - byly předloženy 2 přijaté faktury (hrazeno po částech) od firmy S - Vision s.r.o. v objemu 2 722 628,80 Kč bez DPH, doloženo úhradami z 7. 8., 11. 8., 23. 10., 3. 11. 2020.

Smlouvy o převodu majetku

Kontrola byla předložena:

- Smlouva kupní ze dne 10. 3. 2020 uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyz. osobou (kupující) na prodej pozemku ppč. 416/15 - 298 m² za sjednanou cenu 44 700 Kč. Prodej pozemků schválilo ZO dne 13. 2. 2020, usn. č. 98. Vklad do Katastru nemovitostí byl proveden dne 7. 4. 2020 s právními účinky k 16. 3. 2020. Uvedená cena byla zaplacená dne 11. 3. 2020 (BV č. 53). Majetek byl odúčtován z evidence obce účetním dokladem č. 100053. Záměr prodeje byl zveřejněn dne 25. 11. 2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

účet 281 - Krátkodobé úvěry k 31. 12. 2020

1) Smlouva o kontokorentním úvěru (k základnímu běžnému účtu) č. 1263092319-17 ze dne 21. 12. 2018, č. účtu 1263092319/0800 s čerpáním do výše 1 000 000 Kč uzavřená s Českou spořitelnou a.s. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Každoročně se smlouva obnovuje.

2) Smlouva o kontokorentním úvěru č. 0212/12/5655 uzavřená s ČSOB, a.s. Praha ze dne 28. 2. 2012, č. účtu 250568598/0300, čerpání do výše 450 000 Kč. Zajištění úvěru blankosměnkou dle dohody č. 0213/12/5655. ZO rozhodlo o uzavření smlouvy na svém zasedání dne 9. 2. 2012. V kontrolovaném období nedošlo ke změně smlouvy.

3) Smlouva o úvěru č. 0431174459/LCD ze dne 1. 10. 2018 na financování projektu (Rekonstrukce a přístavba školy), čerpání do výše 27 530 000 Kč s úrokovou sazbou 2,29%, účet č. 1263092319/0800 a stanovenými měsíčními splátkami ve výši 77 490,00 Kč s tím, že první splátka proběhne k 31. 1. 2021. Poslední splátka je k 31. 12. 2028. Z úvěru bylo poprvé čerpáno 4. 6. 2019. K 31. 12. 2020 obec vyčerpala 24 442 192,21 Kč. Obec obdržela dotaci ve výši 17 620 625,35 Kč (pol. 4116 - UZ 17015, 17016 a pol. 4216 - UZ 17968, 17969), kterou použila jako mimořádnou splátku úvěru. Zůstatek k doplacení úvěru činí 6 801 726,06 Kč.

4) Smlouva o úvěru č. 06322802159 ze dne 10. 6. 2020 na financování projektu (Oprava cesty a vybudování parkoviště v obci Poniklá), čerpání do výše 5 307 000 Kč s úrokovou sazbou stanovenou veřejně vyhlášenou sazbou kótovanou na finančních trzích (pro účely této smlouvy tzv. 1- měsíční PRIBOR) navýšenou o marži 1%, účet č. 0632802159/0800, splátky nejsou stanoveny. Úvěr bude hrazen z přijatých dotací nejdéle k 31. 12. 2021. Obec k 31. 12. 2020 vyčerpala 2 701 031 Kč a dne 9. 12. 2020 byl úvěr splacen pomocí přijatých dotací.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je zveřejněn v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrole byly předloženy:

„Přepojení stáv. Lokální ČOV (st. p. č. 607 k. ú. Poniklá) na obecní ČOV“

-Výzva k podání nabídky ze dne 22. 7. 2020

-termín podání nabídek byl 12. 8. 2020 do 10:00 hod.

- hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH

- jmenování členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posuzování nabídek ze dne 12. 8. 2020

- čestná prohlášení o nepodjatosti ze dne 12. 8. 2020

- Protokol o otevírání s nabídkami ze dne 12. 8. 2020, obec obdržela 4 nabídky

-Protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 12. 8. 2020

-Rozhodnutí o výběru dodavatele - oznámení o výběru dodavatele ze dne 13. 8. 2020.

-vybrána byla firma Stavby Flamberk s.r.o. Soběraz, IČ 07189281 s nabídkovou cenou ve výši 1 400 000 Kč bez DPH.

- Rozhodnutí bylo zájemcům oznámeno e-mailem nebo datovou schránkou

Dokumentace k zakázce je zveřejněna na profilu zadavatele. Odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=prepojeni-stav-lokalni-cov-st-p-c-607-k-u-ponikla-na-obecni-cov>

Skutečně uhrazená cena ve výši 1 400 000 Kč je zveřejněna na profilu zadavatele. Odkaz: [https://www.vhodne-](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailcontractors&rwr=prepojeni-stav-lokalni-cov-st-p-c-607-k-u-ponikla-na-obecni-cov)

[uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailcontractors&rwr=prepojeni-stav-lokalni-cov-st-p-c-607-k-u-ponikla-na-obecni-cov](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailcontractors&rwr=prepojeni-stav-lokalni-cov-st-p-c-607-k-u-ponikla-na-obecni-cov)

„Oprava cesty a vybudování parkoviště v obci Poniklá“

-Výzva k podání nabídky ze dne 24. 1. 2020

- termín podání nabídek byl 17. 2. 2020 do 10:00 hod.

- hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH za část A a B dohromady

- jmenování členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posuzování nabídek ze dne 13. 2. 2020

- čestná prohlášení o nepodjatosti ze dne 17. 2. 2020

- Protokol o otevírání s nabídkami ze dne 17. 2. 2020, obec obdržela 15 nabídek
- Protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 17. 2. 2020
- Rozhodnutí o výběru dodavatele - oznámení o výběru dodavatele ze dne 17. 2. 2020.
- vybrána byla firma S-Vision s.r.o., Pecka, IČ 04474694 s nabídkovou cenou ve výši 2 722 628,80 Kč bez DPH.
- Rozhodnutí bylo zájemcům oznámeno e-mailem nebo datovou schránkou

Dokumentace k zakázce je zveřejněna na profilu zadavatele, odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=oprava-cesty-a-vybudovani-parkoviste-v-obci-ponikla-i>

Skutečně uhrazená cena ve výši 2 722 628,80 Kč bez DPH je zveřejněna na profilu zadavatele. Odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailcontractors&rwr=oprava-cesty-a-vybudovani-parkoviste-v-obci-ponikla-i>

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly vydané nebo aktualizované žádné směrnice.

Výsledky externích kontrol

Byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného od VZP za období 6/2015 – 2/2020 ze dne 3. 4. 2020, vyměřen nedoplatek a penále ve výši 2 758 Kč.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Zasedání Rady obce se v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 uskutečnilo celkem 22. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 uskutečnilo ve dnech 13. 2., 6. 3., 4. 6., 3. 9., 26. 11. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 3. 12. 2019 (rozpočet obce na rok 2020, smlouva o úvěru).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízen sociální fond k zajištění potřeb zaměstnanců, včetně uvolněného starosty. Stav fondu k 1. 1. 2020 (účet 419 výkazu Rozvaha) činil 167 923 Kč. Prostředky fondu nejsou vedeny na zvláštním bankovním účtu. Fond byl čerpán na rekreaci, výživové doplňky, zdravotní masáže.

Rekapitulace:

Počáteční stav k 1. 1. 2020	167 923,00 Kč
Tvorba fondu	58 158,00 Kč
Čerpání fondu	47 094,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2020	178 987,00 Kč
Ověřeno inventarizací.	

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byly předloženy 2 zápisy finančního výboru, který se zabýval kontrolou rozpočtu, pokladen a faktur. Dále byl předložen zápis z kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou inventarizace a usnesení Rady obce.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2019 schválilo ZO na dne 4. 6. 2020, usn. č. 110.

Účetní závěrku PO ZŠ Poniklá k 31. 12. 2019 schválilo ZO na dne 4. 6. 2020, usn. č. 112.

Účetní závěrku PO MŠ Poniklá k 31. 12. 2019 schválilo ZO na dne 4. 6. 2020, usn. č. 111.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

