

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Holany, IČ 00260525, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Holany 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 9.10.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 21.10.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 31.3.2021.

Přezkoumání vykonaly:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (dílčí přezkoumání).

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání (závěrečné 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-0047/20/Nos dne 8.10.2020 a pod č. j.: LK-0047/20/Nov dne 23.3.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.3.2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky městyse s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Andrea Subotová - starostka,
Alena Puršová – 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 617 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: jana.novakova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkv

- 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:

Činnost kontrolního výboru nebyla doložena.

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 městyse 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 4,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,83 %
- 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 městyse 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:

Ing. Jana Nováková

.....
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 městyse:

- městys nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel 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,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil 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 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 městyse byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Holany a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka městyse Bc. Andrea Subotová.

Bc. Andrea Subotová
starostka městyse

MĚSTYS HOLANY ①
Holany 43, 470 02 Česká Lípa 2
tel.: 487 877 524,
IC: 00260525 • DIČ: CZ00260525
.....
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 byl schválen zastupitelstvem městyse (ZM) dne 29.10.2018 usn. č. 98/18 na roky 2019-2023, který zohledňuje čerpání úvěru na realizaci akce "Rekonstrukce a výstavba MŠ a ZŠ" od roku 2019 a v dalších letech reflektuje splátky tohoto úvěru. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 11.10.2018 do 29.10.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 1.11.2018.

Rozpočtový výhled na období 2019 - 2023 (v tis. Kč):

Roky	Příjmy	Výdaje	Financování
2019	10 400	16 600	6 200
2020	10 400	9 775	- 625
2021	10 000	9 375	- 625
2022	10 000	9 375	- 625
2023	10 000	9 375	- 625

ZM schválilo dne 16.12.2019, usn. č. 150/19 střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2025, kde příjmy nabývají hodnoty 10 180 tis. Kč a výdaje hodnoty 9 555 tis. Kč, jsou zabezpečeny splátky úvěru v objemu 625 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 27.11.2019 - 13.12.2019, schválený dokument zveřejněn od 18.12.2019.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2026 byl schválen ZM dne 16.12.2020 usn. č. 98/20, který nabývá následujících hodnot a zabezpečuje splátky úvěru v jednotlivých letech (údaje v tis. Kč):

Text	2022	2023	2024	2025	2026
Příjmy	9 880	9 880	9 880	10 180	10 180
Výdaje	8 555	9 880	9 880	9 555	9 555
Saldo	1 325	0	0	625	625

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 25.11.2020 do 20.12.2020, schválený dokument zveřejněn od 17.12.2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 do konce roku 2019.

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 27.11. do 16.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2020 schválilo ZM dne 16.12.2019, usn.č. 147/19 jako schodkový. Schodek rozpočtu bude kryt zůstatkem finančních prostředků minulých let a plánovaným čerpáním úvěru. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 17.12.2019.

Příjmy celkem	10 640 760 Kč
Výdaje celkem	23 640 760 Kč
Financování	13 000 000 Kč

z toho:

pol. 8115	8 000 000 Kč
pol. 8123	5 000 000 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 6 rozpočtových opatření (RO) ZM a 1 RO schválené starostkou městyse, na základě pověření ZM ze dne 16.12.2020 usn. č. 106/20.

1. RO - ZM 6.5.2020, usn. č. 15/20, zveřejněno dne 13.5.2020,
2. RO - ZM 22.6.2020, usn. č. 38/20, zveřejněno dne 26.6.2020,
3. RO - ZM 24.8.2020, usn. č. 57/20, zveřejněno dne 7.9.2020,
4. RO - ZM 19.10.2020, usn. č. 64/20, zveřejněno dne 27.10.2020,
5. RO - ZM 18.11.2020, usn. č. 84/20, zveřejněno dne 24.11.2020,
6. RO - ZM 16.12.2020, usn. č. 95/20, zveřejněno dne 21.12.2020,
7. RO - starostkou na základě pověření, zveřejněno dne 13.1.2021.

Rekapitulace v Kč:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	10 640 760,00	23 640 760,00	13 000 000,00
Změna	3 111 949,21	-11 011 603,00	-14 123 552,21
Rozp. po změnách	13 752 709,21	12 629 157,00	-1 123 552,21

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových změn č. 1-7/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Schválení závazných ukazatelů pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Holany bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvková organizace byla o výši příspěvku na provoz informována dopisem ze dne 8.1.2020. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 670 000 Kč a byl zasílán organizaci čtvrtletně. Příspěvek byl k 31.12.2020 profinancován v plné výši (100%).

Závěrečný účet

Návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření městyse (Zpráva) byl zveřejněn od 27.5.2020 do 30.6.2020.

ZM projednalo a schválilo Závěrečný účet městyse za rok 2019 včetně Zprávy za rok 2019 dne 22.6.2020, usn. č. 35/20 s výrokem „bez výhrad“.

Schválený Závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 23.6.2020.

Bankovní výpis

Městys má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31.12.2020:

č. ú. 904239399/0800	6 980 766,85 Kč, BV 104, AE 231 0100
č. ú. 289306202/0300	5 586 677,03 Kč, BV 2020/186, AE 231 0102
č. ú. 289306368/0300	3 018 842,74 Kč, BV 2020/12, AE 231 0103
č.ú. 292429879/0300	41 928,59 Kč, BV 2020/10, AE 231 0104
č. ú. 94-1210421/0710	357 903,01 Kč, BV 41, AE 231 0110
Celkem	15 986 118,22 Kč

Souhrnný zůstatek na bankovních výpisech souhlasil na zůstatek ve výkazu FIN 2-12 M a účet 231 – Základní běžný účet výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací.

Účet 244 – Termínované vklady krátkodobé se zůstatkem k 31.12.2020 ve výši 239 173,51 Kč. Termínový účet č. 290280601/0300 ze dne 23.9.2019, každých 6 měsíců se připisují úroky (pevná úroková sazba ve výši 0,90 %).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Městys má uzavřeno 5 dohod o hmotné odpovědnosti v souladu s § 252, zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za 9/2020 a 1-12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace bylo kontrola předloženo:

- Směrnice č. 03/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků,
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 18.11.2020,
- Proškolení členů IK ze dne 8.12.2020,
- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2021.

Kontrola byl předložen seznam inventurních soupisů, stavy majetku k datu 31.12.2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena podrozvahová evidence v celkovém objemu 91 562 501 Kč.

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 je vedena na PC a slouží jako kniha závazků. V kontrolovaném období bylo evidováno 528 přijatých faktur v číselné řadě od 20-001-00001 do 20-001-00528, v celkovém objemu 6 711 761,36 Kč. K 31.12.2020 nebyly uhrazeny faktury (ev.č. 514-528) ve výši 138 782,06 Kč (15 faktur), souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 – Dodavatelé.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 318, 319 (BV 2020/126), 321, (BV 2020/128), 330, 325, 326, 327 (BV 2020/131), 322, 323, 324, 345, 346, 347 (BV 78). Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží současně jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období roku 2020 bylo vydáno 60 faktur (číselná řada 20-002-00001-00060) v objemu 524 590,97 Kč. K 31.12.2020 nebyla uhrazena faktura ev.č. 56 ve výši 48 448,40 Kč za prodej dřeva (účet 311 0300) - ve splatnosti. Zbytek tvoří pohledávky za nájmem ve výši 52 554 Kč. Celkem vykazuje zůstatek účet 311 objem 101 002,40 Kč, který souhlasí na předložený výkaz rozvaha a byl ověřen inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 13 (BV 2020/103), 15 (BV 2020/69), 23 (BV 2020/85), 46 (BV 2020/19), 47 (BV 2020/131).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZM dne 29.10.2018 bylo rozhodnuto, že uvolněným členem ZM bude starostka. Usn. č. 97/18 byly stanoveny odměny neuvolněným členům ZM v členění místostarosta, předseda výboru a předseda komise, člen výboru a člen komise, neuvolněný člen zastupitelstva bez dalších funkcí a to od 1.11.2018 nebo od data zvolení. ZM dále stanovilo, že při souběhu funkcí bude poskytována jedna odměna, a to za funkci, za níž byla stanovena nejvyšší odměna. Výše stanovených měsíčních odměn byla v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. V kontrolovaném období roku 2020 nebyly odměny neuvolněným členům ZM měněny. Kontrolou výplatních lístků za 1 - 9/2020 u uvolněné starostky městyse, zastupitele, předsedy finančního výboru a místostarosty, nebyly shledány nedostatky.

Městys Holany evidoval k 1.1.2018 celkem 520 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v PC, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě od č. 20-701-xxxxx. Ke každému měsíci je přiložen Pokladní deník se zaúčtováním.

V kontrolovaném období roku 2020 bylo vystaveno 748 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 30. 9. 2020 ve výši 36 640 Kč, odpovídal na účet 261- Pokladna výkazu Rozvaha a údaj na řádku 6040 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 ve výši 12 238 Kč souhlasil se stavem účtu 261 Pokladna a řádkem č. 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020 a byl ověřen inventarizací. Kontrolou pokladních dokladů ev. č. 20-701-586 - 610, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 9/2020 a 12/2020. Městys v části D.2. a D.3. uvedl celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění s lesním porostem.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30. 9. 2020 a k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 51 023 313,32 Kč. Městys v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky, vytvořil opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 3 332,16 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech mimo navýšení účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o 3 808 tis. Kč - rekonstrukce budovy č.p. 93. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti (doloženo osvědčením).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů po změnách k 30.9.2020 na 85,37% (10 157 tis. Kč) a čerpání výdajů na 39,29% (9 576 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 581 tis. Kč. V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k 31.12.2020 (údaje v Kč):

Text	Rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	% RU
Příjmy	10 640 760,00	13 752 709,21	13 420 427,35	97,58
Výdaje	23 640 760,00	12 629 157,00	12 042 418,16	95,35
Financování	13 000 000,00	-1 123 552,21	-1 378 009,19	xxx

Hospodaření za kontrolované období skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 1 378 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 628 670,64 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Městys nevykonává hospodářskou činnost. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2020 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	9 419 460,10 Kč
výnosy celkem	13 839 583,43 Kč
VH BÚO	4 420 123,33 Kč

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 4 420 123,33 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období rozvahy.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZM na svém jednání dne 22.6.2020, usn. č. 40/20 schválilo kladný výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2019 ve výši 35 422,36 Kč a rozhodlo o jeho převedení do rezervního fondu ve výši 28 338,36 Kč a do fondu odměn ve výši 7 084 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Městys je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Základní škola a Mateřská škola Holany, dle zřizovací listiny, kterou schválilo zastupitelstvo dne 11.11.2009, usn. č. 110/09 s účinností od 12.11.2009 na dobu neurčitou, nemá povolenu žádnou doplňkovou činnost. V roce 2019 byla provedena změna zřizovací listiny a to formou Dodatku č. 1 ke zřizovací listině o výpůjčce ze dne 21.10.2019, usn. č. 125/19.

V kontrolovaném období roku 2020 nebyla zřizovací listina měněna.

Darovací smlouvy

Kontrole byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 16.6.2020 uzavřená mezi městysem Holany (obdarovaný) a fyz. osobou (dárce) na finanční dar ve výši 20 000 Kč. Peněžní prostředky obdrženy dne 30.6.2020 (BV 2020/95).

- Darovací smlouva ze dne 1. 7. 2020 uzavřená mezi městysem (dárce) a fyz. osobou na finanční dar ve výši 30 000 Kč, určený na podporu hudební akce „Holanský Pulec“. ZM schváleno dne 22.6.2020, usn. č. 41/20, peněžní prostředky převedeny dne 9.7.2020 (BV 2020/100).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období roku 2020 městys neposkytl dotace ze svého rozpočtu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole bylo předloženo:

pol. 4111 *702 000 Kč*

UZ 98193 – dotace na „Volby do krajských zastupitelstev“ ve výši 47 000 Kč, skutečně použito 29 728 Kč, s ÚZ 29 602 Kč (§ 6115), vratka ve výši 17 398 Kč odeslána dne 20.1.2021, BV 10.

UZ 98024 – jednorázový nenávratný příspěvek pro města – kompenzační bonus (SARS Cov-2) ve výši 655 000 Kč.

pol. 4112 *117 200 Kč*

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 *416 702 Kč*

UZ 13013 - Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku ve výši 103 548 Kč,

UZ 13101 – Aktivní politika zaměstnanosti ve výši 75 000 Kč,

UZ 14004 - dotace z rozpočtu MV GŘ Hasičského záchranného sboru na výdaje jednotky SDH Holany ve výši 8 000 Kč (přijata dne 16.11.2020, BV 34),

UZ 29030 – transfery na „Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích“ za rok 2019 ve výši 215 154 Kč,

UZ 34053 – dotace z Ministerstva kultury na program „VISK3“, veřejné informační služby knihoven ve výši 15 000 Kč.

pol. 4121 30 703 Kč

- dotace od obce Blíževdly na provoz jednotek SDH na základě Smlouvy o zabezpečení požární ochrany obce.

pol. 4122 33 199,21 Kč

- dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/400/2020 – hospodaření v lesích ve výši 9 750 Kč (přijata dne 27.4.2020, BV 38),
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1852/2020 na „Nákup a obměna osobních ochranných prostředků požární ochrany“ ve výši 23 449,21 Kč (přijata dne 8.9.2020, BV 75).

Smlouvy o dílo

Dle sdělení městyse nebyla v kontrolovaném období roku 2020 uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 15.7.2020 mezi městysem (prodávající) a fyz. osobou (kupující) na prodej pozemku p.č. 820/2 (1251m²) za sjednanou kupní cenu ve výši 605 484 Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 12.9.2019 do 30.9.2019. Uzavření smlouvy schválilo ZM dne 21.10.2019, usn. č. 118/19. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 6.8.2020, s právními účinky k 15.7.2020. Uhrazeno dne 8.7.2020 (BV 2020/99). Pozemek byl vyveden z evidence majetku městyse dne 21.9.2020 dokladem č. 20-008-0033.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v roce 2020 neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Městys v kontrolovaném období roku 2020 uzavíral smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč), které byly schváleny ZM. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovitosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovitosti v příštích obdobích.*

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr městyse převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl zveřejněn.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejná zakázka malého rozsahu "Zabezpečovací práce opěrné zdi na p.p.č. 964/1 k.ú. Loubí"
- formou poptávkové řízení
- výzva k podání nabídky ze dne 3.11.2020,
- lhůta pro podání nabídek do 13.11.2020 do 15:30 hod., hodnotící kritérium - výše nabídkové ceny včetně DPH,
- přijato celkem 6 nabídek,
- zápis o posouzení a hodnocení poptávky ze dne 13.11.2020,
- nejvýhodnější nabídka od firmy Zemní a dopravní stavby Hrdý Milan, s.r.o., IČ 25475819, s nabídkovou cenou ve výši 423 658,51 Kč včetně DPH,
- oznámení o výběru ze dne 23.11.2020,
- uzavření smlouvy schváleno ZM dne 18.11.2020 usn. č. 83/20.

Smlouva o dílo doposud nebyla podepsána, neboť městys řeší vyvstálé potíže ohledně hranice pozemku.

Vnitřní předpis a směrnice

Městys kontrole předložil ucelený soubor vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje. V kontrolovaném období roku 2020 byla aktualizována Směrnice č. 1/2020 k provozu motorových vozidel a upravující evidenci spotřeby pohonných hmot s účinností od 1.11.2020.

Výsledky externích kontrol

Byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného od Všeobecné zdravotní pojišťovny ze dne 23.9.2020 se zjištěním – nedoplatek pojistného ve výši 1 215 Kč a penále ve výši 229 Kč. Uhrazeno dne 2.10.2020 (BV 2020/141). Dále byly kontrole předloženy:

- Protokol o kontrole České inspekce životního prostředí ze dne 29.6.2020, bez zjištěných nedostatků.
- Protokol o kontrole č. 35/20 MMR ČR ze dne 26.6.2020, kontrolované období od 19.12.2016 do 19.5.2020 na čerpání dotace na akci "Územní plán Holany", bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 17.6.2020 od firmy AOLA, s.r.o., IČ 08250332, s doporučením.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZM se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 29.1., 15.4., 6.5., 22.6., 2.7., 24.8., 19.10., 18.11. a 16.12.2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Zároveň byl předložen zápis a usnesení ZM ze dne 16.12.2019 (schválení rozpočtu na rok 2020, schválení střednědobého výhledu na roky 2021 – 2025).

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl kontrole předložen 1 zápis z jednání finančního výboru. Zápis z jednání kontrolního výboru nebyl předložen.

Schvalování účetní závěrky

Na zasedání ZM dne 22.6.2020 byla usn. č. 36/20 schválena roční účetní závěrka městyse k 31.12.2019. Doložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.

Na zasedání ZM dne 22.6.2020 byla usn. č. 37/20 schválena roční účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Holany k 31.12.2019. Předložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.