



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0018/22/Vav

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Bystrá nad Jizerou, IČO 00275654, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Bystrá nad Jizerou za rok 2022 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 2.10.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.11.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17. 4.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0018/22/Vav dne 22.9.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17.4.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Lukáš Nesvadba - starosta,
Dáša Sádková – účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lib.cz

Liberecký kraj

Datová schránka: c5kovkw

IČO 70891508

U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

www.kraj-lib.cz

DIČ CZ70891508

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 2022

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. (závažnost: ,)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve výkazu FIN 2 - 12 M za období 9/2022 nebyla promítnuta změna rozpočtu č. 2 z 20.9.2022

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, v závěrečném přezkoumání se chyba neopakovala

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

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:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. (ustanovení § 17 odst. 7).

Usnesení zastupitelstva obce číslo 3/06/21 ze dne 22.6.2021 neobsahovalo výrok souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, případně souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami.

Projednání závěrečného účtu – Usnesení bude v příštích letech obsahovat výrok s hospodařením. Chyba se v dalším přezkoumání neopakovala

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem. (ustanovení § 10d odst. 1,2).

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 1.11.2021 mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Pojizeří, IČO 69861285 (příjemce), na projekt Nákup komunální techniky pro MR Pojizeří ve výši 169 279 Kč nebyla zveřejněna v zákonné lhůtě na internetových stránkách obce.

Nezveřejnění veřejnoprávní smlouvy – Veřejnoprávní smlouva nebyla zveřejněna na internetových stránkách obce v zákonné lhůtě. Chyba byla napravena dne 23.3.2022.

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. (ustanovení § 16 odst. 4).

Obec neprovedla rozpočtové opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje u § 2141, § 2212, § 6112, § 6399 a § 6409.

Nebylo provedeno rozpočtové opatření před provedením rozpočtového výdaje.

Chybu nelze zpětně napravit.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 2,42 %
- 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 24.4.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková



Digitální podpis:
26.04.2023 07:16

.....
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 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystrá nad Jizerou 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 Lukáš Nesvadba.

Lukáš Nesvadba
starosta obce

OBEŠNÍ ÚŘAD
BYSTRÁ NAD JIZEROU
PSC 513 01
ICO 275 654

razítka, podpis, dne

29.5.2023

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 1.12.2021 dosud.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny 3 změny rozpočtu. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 16.6., 20.9., 12.12.2022. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje
Schválený rozpočet	2 325 100,00	2 325 100,00
1. RO	7 493,79	7 493,79
2. RO	32 000,00	32 000,00
3. RO	11 900,00	11 900,00
Rozp. po změnách	2 376 493,79	2 376 493,79

Kontrolou ověřeno, že rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 20.6., 20.9., 18.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO usn. č. 3/12/2021 dne 16.12.2021 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 10.1.2022. Rozpočet na rok 2021 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	2 325 100
Výdaje celkem	2 325 100

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 4/12/2021 dne 16.12.2021 jako střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2026. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2023	1 600	1 600
2024	1 750	1 750
2025	1 850	1 850
2026	1 900	1 900

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněn dne 1.12.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled dne 10.1.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 3/06/22 dne 16.6.2022 „s výhradou“. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb.,

o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 1.6.2022 dosud. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 1.7.2022.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 260926774/0600	3 660 803,91 (výpis č. 2022/139)
č. 94-2219081/0710	1 175 336,93 (výpis č. 27)
Celkový stav peněžních prostředků: 4 836 140,84	

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 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2022.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí o vedení účetnictví a majetku obce Bystrá nad Jizerou - oddílem VI. o inventarizaci majetku. Plán inventur obsahoval termíny provedení (od 20.12.2022 do 20.1.2023), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 5/12/22 dne 12.12.2022. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 20.12.2022 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 25.1.2023. Stavy majetku ke dni 31.12.2022 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 165 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2022 ve výši 46 282,96 Kč (faktury pořadové č. 155 -165), zůstatek souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 85 - 105, 148 - 154, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 8 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2022 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 32 050 Kč (pohledávky vodné – fa č. 8, 4), zůstatek ověřen inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 1-5, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 116 obyvatel.

ZO usn. č. 8/11/18 dne 1.11.2018 schválilo výši odměn svým členům s okamžitou platností (neuvolněný starosta 16 000 Kč měsíčně, neuvolněná místostarostka 10 000 Kč měsíčně). Schválené odměny nepřesáhly stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky dle mzdových listů v období 1-9/2022.

Na ustavujícím ZO dne 24.10.2022 byl zvolen stávající neuvolněný starosta obce a místostarostka obce a další zastupitelé. Bylo rozhodnuto o odměnách: starosta 19 000 Kč, místostarostka 11 600 Kč, člen ZO 650 Kč, předseda výboru 1 300 Kč. Kontrola prověřila odměny starosty obce, místostarosty. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnu obecního úřadu, která byla vedena ručně v průpisové podobě. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 173 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena se starostou obce dne 5.1.2015.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 ve výši 44 841 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a FIN 2-12 M, doložen inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období srpen–září č. 113 - 138, prosinec č. 161 – 173, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2022 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, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Podrozvahová evidence nebyla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou cca 12,5 ha ve výši ocenění 7 118 616 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 13 579 tis. Kč, po proúčtování korekci činila 5 504 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 277 548 Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 233 098 Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 32 050 Kč a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 12 400 Kč). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 423 764,96 Kč nejvyšší objem představovaly Dodavatelé 321 ve výši 46 282,96 Kč, Zaměstnanci 331 ve výši 35 972 Kč, Výnosy příštích období 384 ve výši 180 310 Kč, Ostatní krátkodobé závazky ve výši 120 500 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonávala úřednice, která neprokázala zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Příjmy rozpočtu po změnách byly plněny na 161,5 % a výdaje rozpočtu po změnách byly čerpány na 94,7 %. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	2 325 100	2 376 493,79	3 838 109,17
Výdaje	2 325 100	2 376 493,79	2 250 203,12
Financování	0	0.00	-1 587 906,05

Podle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2022 skončilo hospodaření obce kladným výsledkem ve výši 1 587 906,05 Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným v ZO včetně provedených rozpočtových změn

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	2 456 904,36
Výnosy celkem	3 967 333,16

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 510 428,80 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období dle sdělení obce nebyla poskytnuta žádná dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 48 893,79 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 - 7 493,79 Kč – kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 (ČNB BV č. 8).

ÚZ 98187 - 32 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB, BV č. 17). Nedočerpané prostředky ve výši 21 124 Kč vráceny poskytovateli dne 13.2.2023 BV č. 3. Vyúčtování odesláno dne 8.2.2023.

ÚZ 98008 – 9 400 Kč – na volby prezidenta obec přijala dne 14.11.2022 (ČNB). Nedočerpané prostředky 8 868 Kč vráceny poskytovateli dne 13.2.2023 BV č. 3. Vyúčtování dotace odesláno dne 8.2.2023.

Pol. 4112, objem 70 500 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 (výkon státní správy).

Smlouvy o dílo

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o věcném břemenu - služebnosti.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nerealizoval záměry o nakládání s majetkem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nezadal veřejnou zakázku.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Kontrola byl doručen dokument o přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření obce za rok 2021.

Dokument byl doručen dne 30.6.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

Nebyla provedena žádná externí kontrola

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 17.3., 16.6., 20.9., 24.10., 12.12.2022. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím

se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 16.12.2021, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápis z jednání finančního výboru ze dne 13.7. 2022 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 15.7.2022.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 4/06/2022 dne 16.6.2022. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2022, obsahoval požadované náležitosti.