



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0070/21/Fol

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřabí v Krkonoších, IČO 00275794, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Jestřabí v Krkonoších za rok 2021 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 23. 9. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 10. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 4. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

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-0070/21/Fol dne.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Zdeňka Haasová - starostka,
Tamara Peterková - účetní.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu.

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záporný zůstatek na § 6172 položce 5182.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Fyzický zůstatek pokladní hotovosti hlavní činnosti byl k 31. 12. 2020 nulový, ale zůstatek na § 6172 položce 5182 činil -500Kč.

Dne 17. 6. 2021 přijato nápravné opatření.

Chyba se k 31. 12. 2021 neopakovala. Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

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 3,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,29 %
- 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 22. 4. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 nehosponařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřela 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 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 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřabí v Krkonoších a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Bc. Zdeňka Haasová.

Bc. Zdeňka Haasová
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na 2022 – 2023 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 15. 12. 2020, usn. č. 84/2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn v období od 27. 11. 2020 do 15. 12. 2020. Schválený výhled byl zveřejněn dne 7. 1. 2021 ve výši v Kč:

	2022	2023
Příjmy	6 320 000	6 700 000
Výdaje	6 320 000	6 700 000

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec na rok 2021 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do konce roku 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn od 27. 11. do 21. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 15. 12. 2020, usn.č. 83/2020 jako schodkový. Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 636 800 Kč
Výdaje celkem	5 045 000 Kč
Financování	408 200 Kč

Schodek rozpočtu bude kryt z rezervy z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 7. 1. 2021.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 6 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 9. 6. 2021, usn.č. 139/2021, zveřejněno 30. 6. 2021,
2. RO schválené ZO dne 1. 9. 2021, usn. č. 167/2021, zveřejněno dne 30. 9. 2021,
3. RO schválené ZO dne 12. 10. 2021, usn. č. 179/2021, zveřejněno dne 18. 10. 2021,
4. RO schválené ZO dne 10. 11. 2021, usn. č. 187/2021, zveřejněno dne 10. 11. 2021,
5. RO schválené ZO dne 7. 12. 2021, usn. č. 195/2021, zveřejněno dne 8. 12. 2021,
6. RO schválené starostkou obce dne 30. 12. 2021, zveřejněno dne 10. 1. 2022.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	4 636 800,00	6 152 050,10	1 515 249,33
Výdaje	5 045 000,00	6 715 862,10	1 670 861,33
Financování	408 200,00	563 812,00	155 612,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021, v **příjmech i ve výdajích se neshoduje o 0,77 Kč z důvodu špatného zaokrouhlení RO č. 6.** ZO dne 7. 12. 2021 usn. č. 196/2021 pověřilo starostku obce k přijímání rozpočtových opatření do konce roku 2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření za rok 2020 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 9. 6. 2021, usn.č. 137/2021 s výrokem "s výhradou". Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 24. 5. 2021 do 9. 6. 2021. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 11. 6. 2021.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené následující bankovní účty, které k 31. 12. 2021 vykazovaly tyto zůstatky:

Běžný účet – č. 231	
ČNB č.ú. 94-51914451/0710	1 327 944,06 Kč (BV 39)
KB č.ú. 4524581/0100	3 471 949,34 Kč (BV 195)
<u>KB č.ú. 04A000460 (Portfoliový účet)</u>	<u>289 921,33 Kč (elektronicky)</u>
Celkem	5 089 814,73 Kč

Účet hospodářské činnosti – č. 241	
KB č. ú. 78-9611440217/0100	1 615 454,40 Kč (BV 79)

Celkový stav finančních prostředků souhlasil s údaji výkazu Rozvaha (účet č. 231) a výkazu FIN 2-12M (ř. č. 6030) sestavených k 31. 12. 2021. Stav účtu 241 v Rozvaze souhlasil na konečný zůstatek bankovního výpisu pro hospodářskou činnost obce, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 8/2021 a 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 12. 10. 2021.

Proškolení členů IK ze dne 13. 10. 2021.

Inventarizační zápis ze dne 31. 1. 2022 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Hlavní činnost

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, k 31. 12. 2021 bylo přijato 182 faktur v číselné řadě (ev.č. 12021 – 1822021), ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny faktury ve výši 226 139,82 Kč (ev.č. 171 - 182). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 94, 95, 97, 98-101 (BV 32, 33) v měsíci září a ev.č. 164, 166, 167, 169, 170 (BV 49, 179). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost

Kniha přijatých faktur je vedena v počítači, k 31. 12. 2021 bylo přijato 47 faktur (ev.č. 12021 - 472021), ke kontrolovanému období nebyla uhrazena 1 faktura ve výši 803 Kč (ev.č. 47). Kontrola prověřila došlé faktury ev.č. 27-31, (BV 8) a ev.č. 39, 41, 43 (BV 9)

Souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací

Kniha odeslaných faktur

Hlavní činnost

Obec k 31. 12. 2021 vystavila 108 faktur vedených v číselné řadě 12021 - 1082021, k 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury ve výši 54 380,25 Kč (ev.č. 12-16, 29, 33, 59, 78, 81, 84, 89, 97, 108, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé. Kontrolou bylo ověřeno

zaúčtování vydaných faktur za období červenec - srpen, ev.č. 1-3, (BV 7, 8) a měsíc listopad ev.č. 63, 72, 75, 84, (BV 11).

Hospodářská činnost

Obec k 31. 12. 2021 vystavila 18 faktur vedených v číselné řadě 202101 - 202118, k 31. 12. 2021 nebyla uhrazena faktura ev.č. 18 ve výši 85 750 Kč. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur za měsíc červenec, ev.č. 2-4, (BV 7) a prosinec ev.č. 13-17, (BV 12).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 byla zvolena uvolněná starostka a zároveň byly odsouhlaseny bodem usn. č. 83/2018 odměny pro neuvolněnou místostarostku, neuvolněné členy zastupitelstva, předsedu kulturního výboru. Výše odměn dle mzdových listů za období 2021 u starostky a místostarostky, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2018 celkem 239.

Pokladní kniha (deník)

Obec má zřízené 2 pokladní knihy - pro hlavní a hospodářskou činnost, pokladní limity jsou pro každou pokladnu nastaveny ve výši 70 000 Kč. Pokladní knihy jsou vedeny v programu v počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu pro každou z pokladen. K pokladním knihám je tištěna sestava „Opis účetních dat“ se zaúčtováním jednotlivých dokladů. Souhrnný zůstatek obou pokladen k 31. 12. 2021 (v hlavní činnosti byl zůstatek nulový a v hospodářská činnosti byl ve výši 12 861 Kč) ve výši 12 861 Kč souhlasil na účet 261 – Pokladna v Rozvaze, ověřeno inventarizací.

Hlavní činnost

V období do 31. 12. 2021 bylo evidováno 361 pokladních dokladů.

Kontrola prověřila doklady ev.č. 213 - 255 za měsíc srpen a ev.č. 337 - 361 za měsíc prosinec.

Hospodářská činnost

V období do 31. 12. 2021 bylo evidováno 29 pokladních dokladů.

Kontrola prověřila doklady ev.č. 13 - 17 za měsíc srpen a ev.č. 27 - 29 za měsíc prosinec.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2021 a 12/2021.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 8. 2021 a k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 13 475 950,32 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 19 779 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a krátkodobé přijaté zálohy na transfery. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 8. 2021 a 31. 12. 2021. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč.):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4 636 800,00	6 152 050,10	6 653 828,61	108,2
Výdaje	5 045 000,00	6 715 862,10	5 996 800,09	89,3
Financování	408 200,00	563 812,00	- 657 028,52	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2021 skončilo kladným saldem ve výši 657 028,52 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 182 610,23 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu - VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec provozuje hospodářskou činnost v oblasti ubytovacího a stravovacího zařízení. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2021 následujícími hodnotami (v Kč.):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	6 389 111,63	577 433,39
Výnosy celkem	6 652 912,12	587 703,76
VH BÚO	263 800,49	10 270,37

VH BÚO – zisk ve výši 274 070,86 Kč souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- Darovací smlouva ze dne 19. 7. 2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a Sdružením místních samospráv, z.s. (obdarovaný) ve prospěch obcí a regionů zasažených vichřicí v červnu 2021 ve výši 20 000 Kč. Vyplaceno dne 30. 9. 2021, (BV 39).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 15. 1. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a Jilemnicko - svazek obcí, IČO 70694061 (příjemce) na neinvestiční dotaci z rozpočtu obce ve výši 161 946,06 Kč (bude vyplacena ve 4 splátkách) - 1. splátka vyplacena dne 3. 5. 2021, (BV 18), 2. splátka vyplacena dne 16. 9. 2021, (BV 37), termín závěrečného vyúčtování do 31. 12. 2022, schváleno ZO dne 15. 12. 2020, usn.č. 77/2020. Smlouva zveřejněna od 5. 2. 2021 na tříleté období.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 145 440,33 Kč

UZ 98037 – jednorázový nenávratný příspěvek pro obec – kompenzační bonus (SARS Cov-2) obec obdržela ve 3 splátkách ve výši 52 440,33 Kč.

UZ 98071 - obec přijala finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb ve výši 93 000 Kč. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 33 517 Kč (§ 6114), vratka dotace ve výši 59 483 Kč, odeslána ve výši 61 438 Kč dne 9. 2. 2022, (BV 19), přeplatek ve výši 1 955 Kč vrácen na účet obce dne 2. 3. 2022, (BV 6). Předloženo vyúčtování ze dne 14. 2. 2022.

pol. 4112 70 800 Kč

- Dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy k 31. 12. 2021.

pol. 4113 808 248,77 Kč

UZ 90002 - doplatek dotace (celkem poskytnuto 1 984 074 Kč) od Státního fondu životního prostředí na akci „Oprava komunikace na ppč. 781 v k. ú. Roudnice v Krkonoších“ doplatek ve výši 798 406,77 Kč.

UZ 90002 - doplatek dotace (celkem poskytnuto 132 872 Kč) od Státního fondu životního prostředí na akci "Snížení energetické náročnosti penzionu Arnika č.p. 69 v Roudnici" ve výši 9 842 Kč

pol. 4116 133 110 Kč

UZ 13013 - dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku ve výši 120 000 Kč.

UZ 15291 - finanční příspěvek od Ministerstva životního prostředí na "Kompenzaci obcím za lesy na území KRNAP v roce 2021 - Liberecký kraj" ve výši 13 110 Kč.

pol. 4213 123 030 Kč

UZ 90992- dotace od Státního fondu životního prostředí na akci "Snížení energetické náročnosti penzionu Arnika č.p. 69 v Roudnici".

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Oprava cesty Křížlice čp. 80 - čp. 149"

- uzavřena dne 28. 4. 2021 s firmou STRABAG a.s., Praha 5, IČO 60838744, s cenou díla ve výši 1 151 013,49 Kč bez DPH (1 392 726,32 Kč s DPH).

- ZO projednalo a schválilo dne 14. 4. 2021, usn.č. 116/2021 podepsání výše uvedené smlouvy o dílo, na profilu zadavatele zveřejněna dne 10. 5. 2021.

Finanční plnění: 1 faktura zaplacená ve 3 splátkách dne 26. 5. 2021, 27. 5. 2021 a 28. 5. 2021, (BV 21)

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva ze dne 16. 7. 2021 na prodej p.p.č. 373/5 o výměře 30 m² za sjednanou cenu 1 500 Kč. Prodej schválilo ZO dne 17. 2. 2021, usn.č. 92b/2021. Záměr prodeje vyvěšen od 7. 1. 2021 do 31. 1. 2021. Vklad do KN byl proveden dne 25. 8. 2021 s právními účinky k 29. 7. 2021. Platba přijata na účet obce dne 19. 7. 2021, (BV 27). Vyvedeno z majetku dne 31. 7. 2021, d.č. 207.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v aktuálním období nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.

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 stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byla ověřena následující veřejná zakázka malého rozsahu:

"Oprava cesty Křížlice čp. 80 - čp. 149"

- výzva ze dne 2. 3. 2021,

- datum podání nabídek - 18. 3. 2021, do 13:05 hod.,

- přijato 10 nabídek,

- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 18. 3. 2021,

- protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek a čestné prohlášení členů komise ze stejného dne.
- Cena díla ve výši 1 151 013,40 Kč bez DPH,
- vybrána nejvýhodnější nabídka od firmy STRABAG, a.s.
- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 14. 4. 2021, usn.č. 116/2021.
- Smlouva o dílo uzavřena dne 28. 4. 2021, zveřejněna dne 10. 5. 2021.
- Termín dokončení provádění díla do 30. 9. 2021.
- **Skutečně uhrazená cena ve výši 1 392 726,32 Kč nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.**

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole ÚP ČR ze dne 17. 9. 2021, kontrolované období od 1. 5. 2020 do 31. 12. 2020, předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP, bez zjištěných závažných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO za rok 2021 (17. 2., 16. 3., 14. 4., 11. 5., 9. 6., 12. 7., 1. 9., 12. 10., 10. 11. a 7. 12. 2021) a 1 zápis ZO z 15. 12. 2020 (rozpočet pro rok 2020).

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 17. 6. 2021 (schváleno ZO dne 9. 6. 2021, usn. č. 137/2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (1 zápis) a kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrka obce k 31. 12. 2020 schválilo ZO dne 9. 6. 2021, usn. č. 138/2021. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.