



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0207/22/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Svor, IČO 00261009, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Svor 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 6. 9. 2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19. 9. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22. 2. 2023.

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-0207/22/Fol dne 5. 9. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22. 2. 2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Kateřina Jonáková - starostka,
Eva Hornáková - 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 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 1,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,03 %
- 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. 2. 2023

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 nehospoďarila 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 ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení 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.).

Poučení:

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svor a tento návrh zprávy s ním/ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Ing. Kateřina Jonáková.

Ing. Kateřina Jonáková
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Předložený střednědobý výhled na období 2022 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 1. 12. 2021, usn.č. 7.27/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 15. 11. 2021 do 2. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 2. 12. 2021.

Roky	2022	2023	2024	2025
Příjmy	10 300	8 070	8 570	8 570
Výdaje	9 000	9 000	9 000	9 000
Financování	1 300	1 300	1 300	1 300

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 22. 10. 2021 do 2. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 1. 12. 2021, usn.č. 7.7/2021 jako vyrovnaný. Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	9 365 000 Kč
Výdaje celkem	9 365 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 2. 12. 2021.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 22. 2. 2022, usn.č. 1.10/2022, zveřejněno 23. 2. 2022,
2. RO schváleno ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.11/2022, zveřejněno 27. 4. 2022,
3. RO schváleno ZO dne 28. 6. 2022, usn.č. 3.17/2022, zveřejněno 29. 6. 2022,
4. RO schváleno ZO dne 31. 8. 2022, usn.č. 4.10/2022, zveřejněno 1. 9. 2022,
5. RO schváleno ZO dne 6. 12. 2022, usn.č. 5.22/2022, zveřejněno 7. 12. 2022.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	9 365 000,00	14 424 659,29	5 059 659,29
Výdaje	9 365 000,00	20 422 936,01	11 057 936,01
Financování	0,00	5 998 276,72	5 998 276,72

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (PO) Základní škola (ZŠ) Svor a Mateřská škola (MŠ) Svor (součástí je školní jídelna) byly dne 1. 12. 2021 schváleny závazné ukazatele pro rok 2022:

- pro MŠ Svor ve výši 276 000 Kč, usn.č. 7.7/2021,
- pro ZŠ Svor ve výši 434 000 Kč, usn.č. 7.7/2021,

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy dne 2. 12. 2021.

Schválené provozní příspěvky byly v kontrolovaném období profinancovány ve 100 % výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.7/2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 16. 3. 2022 do 27. 4. 2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 27. 4. 2022.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty, které k 31. 12. 2022 vykazovaly zůstatky:

- běžný účet u MONETA (č.10829824/0600)	4 837 242,66 Kč (BV 192),
- účet dotací u ČNB (č. 94-5019421/0710)	6 157 846,54 Kč (BV 29),
- účet dotační u ČS (č. 4623701389/0800)	3 469 709,59 Kč (BV 12),
- účet EUR ČS (č. 1955898233/0800)	398 965,79 Kč (BV 12, 16 544,30 €)
Celkem	14 863 764,58 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2022.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 8/2022 a 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur ze dne 19. 12. 2022 (od 1. 1. do 31. 1. 2023).

Proškolení členů IK ze dne 19. 12. 2022.

Inventarizační zápis ze dne 26. 1. 2023 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ručně, k 31. 12. 2022 bylo přijato a evidováno 304 faktur v číselné řadě 1 - 304, v kontrolovaném období nebylo uhrazeno 12 faktur (ev.č. 293 - 304) ve výši 103 446,19 Kč (ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 153-179, (BV 112 - 130) v měsíci srpnu a ev.č. 280, 282-286, 288-292. (BV 181 - 189). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2022 vystavila 17 faktur vedených v číselné řadě 1 - 17, k 31. 12. 2022 byly všechny faktury uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé (rozdíl činí věcná břemena), ověřeno inventarizací. K vydaným fakturám je za každý měsíc přiložen záznam o zaúčtování jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur za období březen - srpen ev.č. 3, 4, 7, (BV 34, 37, 125) a září ev.č. 9 - 13, (BV 135, 136). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 29. 10. 2018, usn.č. 13/2018 bylo schváleno, že neuvolněným členům ZO nebudou poskytovány žádné odměny. Usn. č. 14/2018 byla schválena měsíční odměna neuvolněné místostarostce obce pro volební období 2018 - 2022. Kontrolou mzdových listů za období 1-8/2022 u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky, nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 18. 10. 2022 se uskutečnilo nové ustavující zasedání, kde byl usn.č. 5/2022 starosta zvolen jako uvolněný, usn.č. 18/2022 byla schválena odměna místostarostce ve výši 5 400 Kč a 6. 12. 2022 byly schváleny odměny neuvolněným ZO ve výši 500 Kč. Kontrolou mzdových listů za období 1-12/2022 u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 664.

Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 661.

Pokladní kniha (deník)

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (ev.č. 1 - 726) a v jednotlivých měsících na sebe navazují. V kontrolovaném období roku 2022 bylo evidováno celkem 726 pokladních dokladů. Na každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 ve výši 14 355 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022, ověřeno inventarizací. Limit pokladny nebyl překročen. Kontrola ověřila pokladní doklady v měsíci srpnu (ev.č. 432 - 490) a prosinci (ev.č. 696 - 726).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2022 a 12/2022. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen k 31. 8. 2022 a k 31. 12. 2022. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 67 979 tis. Kč. V kontrolovaném období obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 210 tis. Kč (účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dohadné účty pasivní a krátkodobé přijaté zálohy. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 5 195 tis. Kč (např. zařazení VO ve výši 4 258 tis. Kč) a 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek v objemu 7 304 tis. Kč (např. rekonstrukce komunikace ve výši 4 477 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2022 a k 31. 12. 2022. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč.):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 365 000,00	14 424 659,29	15 591 086,28	108,09
Výdaje	9 365 000,00	20 422 936,01	15 545 681,20	76,12
Financování	0,00	5 998 276,72	- 45 405,08	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2022 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 5 145 255,42 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022 v následujících hodnotách:

Náklady celkem	9 093 738,13 Kč
Výnosy celkem	15 780 072,32 Kč

VH BÚO

6 686 334,19 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu – VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO ZŠ Svor za rok 2021 byl schválen ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.10/2022. Hospodářský výsledek - ztráta ve výši 4 868,80 Kč v hlavní činnosti byla pokryta z rezervního fondu organizace a zisk 29 904 Kč v doplňkové činnosti byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO MŠ Svor za rok 2021 byl schválen ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.9/2022. Hospodářský výsledek - zisk ve výši 38 739,34 Kč převeden do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací,

Obec je od 1. 1. 2003 zřizovatelem příspěvkových organizací ZŠ Svor a MŠ Svor na základě zřizovacích listin aktualizovaných ze dne 23. 9. 2009. U základní školy došlo Dodatkem č. 1 a 2 ke změnám v doplňkové činnosti. Movitý a nemovitý majetek byl školám předán ve formě bezplatných výpůjček.

V kontrolovaném období nebyly zřizovací listiny měněny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- uzavřená dne 27. 4. 2022 mezi obcí (dárce) a Klíčem - spolkem invalidů Cvikov (obdarovaný) finanční dar ve výši 5 000 Kč schváleno ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.16/2022 za účelem placení zájezdů, které navštěvují senioři ze Svoru. Odesláno dne 9. 5. 2022, (BV 71).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byla ověřena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 16. 12. 2021 uzavřená s TJ Jiskra Svor, IČO 48283185, na částku 100 000 Kč za účelem "krytí provozních a organizačních nákladů příjemce vzniklých v roce 2022". Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 1. 12. 2021, usn.č. 7.7/2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce ode dne 6. 12. 2021. Závěrečné vyúčtování do 31. 1. 2023. Vyplaceno dne 3. 1. 2022, (BV 1). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 14. 12. 2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly bylo předloženo:

pol. 4111 82 180,13 Kč

UZ 98043 - dotace z ministerstva financí „ kompenzační bonus (SARS Cov-2)“ obec obdržela ve 2 splátkách ve výši 40 780,13 Kč. Dotace nepodléhá vyúčtování.

UZ 98071 - obec přijala finanční prostředky ve výši 32 000 Kč v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev obcí. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 23 997 Kč (§6115), vratka dotace ve výši 8 003 Kč, odeslána dne 9. 1. 2023, (BV 5). Předloženo vyúčtování ze dne 24. 1. 2023.

UZ 98008 - obec přijala finanční prostředky ve výši 9 400 Kč v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 47 Kč (§6118), vratka dotace ve výši 9 353 Kč, odeslána dne 9. 1. 2023, (BV 5). Předloženo vyúčtování ze dne 24. 1. 2023.

pol. 4112 150 500 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116, UZ 15011 269 489, 16 Kč

- Dotace z MŽP na akci "Revitalizace zeleně v obci Svor", typ financování Ex post.

pol. 4222 270 000 Kč

- Dotace OLP/2065/2022 "Rekonstrukce místní komunikace a výstavba chodníku" - 90%.

Smlouvy o dílo

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o dílo.

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

Kontrolou byly ověřeny:

- Kupní smlouva ze dne 29. 6. 2022 na prodej p.p.č. 125/3 o celkové výměře 7 m² a p.p.č. 1787/5 o celkové výměře 178 m² za sjednanou cenu 9 250 Kč. Prodej schválilo ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.17/2022. Záměr prodeje zveřejněn od 1. 4. 2022 do 27. 4. 2022. Vklad do KN byl proveden dne 4. 8. 2022 s právními účinky k 29. 6. 2022. Platba přijata na účet obce dne 28. 6. 2022, (BV 96). Vyvedeno z majetku dne 29. 6. 2022, (č.d. 806006).

- Kupní smlouva ze dne 28. 6. 2022 na prodej p.p.č. 63/5 o celkové výměře 55 m² za sjednanou cenu 2 750 Kč. Prodej schválilo ZO dne 22. 2. 2022, usn.č. 1.11/2022. Záměr prodeje zveřejněn od 27. 1. 2022 do 23. 2. 2022. Vklad do KN byl proveden dne 22. 7. 2022 s právními účinky k 30. 6. 2022. Platba přijata na účet obce dne 28. 6. 2022, (BV 96). Vyvedeno z majetku dne 29. 6. 2022, (č.d. 806006).

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v aktuálním období nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25. 8. 2022 uzavřená mezi obcí (povinný) a OMEXON GA Energo, s.r.o. (oprávněný) na soubor několika pozemků za jednorázovou úplatu 25 000 Kč. Schválené ZO dne 18. 9. 2018, usn.č. 8.5/2018 jako smlouva o smlouvě budoucí. Vklad do KN proveden dne 26. 9. 2022, s právními účinky k 29. 8. 2022. Platba přijata na účet obce dne 4. 10. 2022, (BV 147).

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

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byla předložena Zpráva o auditu operace z MF ze dne 7. 7. 2022, předmětem kontroly bylo plnění povinností projektu "Skříťci z přírody i hory přenesou", bez zjištěných závažných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola MŠ za rok 2021 byla provedena dne 15. 3. 2022 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 866 89 186, bez významných nedostatků.

Veřejnosprávní kontrola zřízené ZŠ za rok 2021 byla provedena dne 15. 3. 2022 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 866 89 186, bez významných nedostatků.

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 kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (3 zápisy) a kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2021 schválilo ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.8/2022.

Účetní závěrku MŠ k 31. 12. 2021 schválilo ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.9/2022.

Účetní závěrku ZŠ k 31. 12. 2021 schválilo ZO dne 26. 4. 2022, usn. č. 2.10/2022.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.