



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0217/22/Fol

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice, IČO 00673072, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Velenice 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 16. 11. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28. 11. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 4. 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-0217/22/Fol dne 15. 11. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 4. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Brůžek - starosta obce.

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 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 17 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet 2021 nebyl schválen s výrokem.

Chybu nelze zpětně napravit.

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.

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením 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 1,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,79 %
- 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 28. 4. 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 nehospodařila 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 poskytnutí dotace, 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Petr Brůžek.

Petr Brůžek
starosta 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 2023 - 2024 byl schválen ZO dne 22. 12. 2021, usn.č. 70-2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 5. 12. 2021 do 22. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 4. 1. 2022.

Roky	2023	2024
Příjmy	2 920 000	3 030 000
Výdaje	2 920 000	3 030 000

Následný Střednědobý výhled na období 2024 - 2025 byl schválen ZO dne 16. 12. 2022, usn.č. 79-2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 30. 11. 2022 do 30. 12. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 30. 12. 2022.

Roky	2024	2025
Příjmy	4 120 000	4 350 000
Výdaje	4 120 000	4 350 000

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 5. 12. 2021 do 4. 1. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 22. 12. 2021, usn.č. 69-2021 jako schodkový, v následujícím členění (v Kč):

Příjmy celkem	12 200 000 Kč
Výdaje celkem	17 140 000 Kč
Financování	4 940 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 4. 1. 2022. Schodek rozpočtu byl kryt prostředky na bankovních účtech z minulých let (8115).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 11. 2. 2022, usn.č. 16-2022, zveřejněno 23. 2. 2022,
2. RO schváleno ZO dne 4. 11. 2022, usn.č. 71-2022, zveřejněno 22. 11. 2022,
3. RO schváleno ZO dne 16. 12. 2022, usn.č. 93-2022, zveřejněno 1. 1. 2023,
4. RO schváleno starostou dne 31. 12. 2022, zveřejněno 13. 1. 2023.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	12 200 000,00	4 565 492,40	- 7 634 507,60
Výdaje	17 140 000,00	7 720 495,13	- 9 419 504,87
Financování	4 940 000,00	3 155 002,73	1 784 997,27

Kontrolou ověřeno promítnutí RO 1-4/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022, schválená RO jsou zveřejňována. Starosta obce byl pověřen k provedení RO v měsíci prosinci ZO dne 16. 12. 2022, usn.č. 80-2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zprávy) byl projednán v ZO dne 29. 6. 2022, usn.č. 42-2022 **bez výroku**. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 25. 5. 2022 doposud. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 29. 6. 2022.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 3 bankovní účty, které k 31. 12. 2022 vykazovaly tyto zůstatky:

ZBÚ č. 21529421/0100	1 165 016,66 Kč (BV 12)
Spořicí účet č. 107-3360620207/0100	3 610 934,83 Kč (BV 12)
ČNB č. 94-5318421/0710	2 106 851,22 Kč (BV 12)
Celkem	6 882 802,71 Kč

Termínovaný vklad
94-6379530627/0100 1 000 000 Kč (BV 1)

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a FIN 2-12 M (řádek č. 6030) k 31. 12. 2022, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 10/2022 a 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Plán inventur ze dne 16. 12. 2022.

Proškolení členů IK ze dne 18. 12. 2022.

Inventarizační zápis ze dne 15. 1. 2023 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. 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 počítači, k 31. 12. 2022 bylo přijato a evidováno 188 faktur v číselné řadě 22-001 - 00001 - 00188, ke kontrolovanému období nebyly zaplacené faktury ve výši 64 059,88 Kč (ev.č. 183-188, ve splatnosti) souhlasí na účet 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 136 - 152, (BV 9, 10) v měsíci září, říjnu a ev.č. 171 - 182, (BV 12) v měsíci prosinci. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2022 vystavila 8 faktur vedených v číselné řadě 22-002-0001 - 00008, k 31. 12. 2022 nebyly zaplacené faktury ve výši 16 254 Kč (ev. č. 7-8, ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. K vydaným fakturám za každý měsíc je přiložen účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada vydaných faktur, ev.č. 1-5 (BV 3 - 5). Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 byly stanoveny, usn.č. 85-2018 měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO. ZO dne 18. 12. 2019 usn.č. 102-2019 schválilo uvolněnou funkci starostky obce s platností od 1. 1. 2020. ZO dne 15. 6. 2022 usn.č. 31-2022 odvolalo starostku obce.

Na ustavujícím ZO dne 19. 10. 2022 byly stanoveny, usn.č. 54-2022 zastupitele obce jako neuvolněný, usn.č. 64/2022 byly stanoveny měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO (starosta ve výši 13 000 Kč, místostarosta ve výši 11 000 Kč, členové ZO ve výši 800 Kč a členové výborů ve výši 300 Kč).

Kontrolou výplatních pásek za červen 2022 u uvolněné starostky a za září/říjen a prosinec/2022 u neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a jednotlivých ZO, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2018 celkem 176.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2022 celkem 165.

Pokladní kniha (deník)

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě (22-701-00001 - 00214) a v jednotlivých měsících na sebe navazují. V kontrolovaném období roku 2022 bylo evidováno 214 pokladních dokladů. Za každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31.12. 2022 ve výši 7 534 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M. Limit pokladny stanoven ve výši 80 000 Kč. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc září, říjen (ev.č. 171 - 190) a prosinec (ev.č. 203 - 214). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 10/2022 a 12/2022. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 10. 2022 a k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 15 176 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 5 tis. Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, krátkodobé přijaté zálohy na transfery a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2 391 tis. Kč (rekonstrukce mlýna - byty). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 31. 10. 2022 a 31. 12. 2022. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	12 200 000,00	4 565 492,40	4 863 256,41	106,52
Výdaje	17 140 000,00	7 720 495,13	5 901 687,71	76,44
Financování	4 940 000,00	3 155 002,73	1 038 431,30	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 10/2022 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 745 624,44 Kč. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022 s následujícími hodnotami (v Kč):

Náklady celkem	3 440 016,84 Kč
Výnosy celkem	4 387 724,55 Kč
VH BÚO	947 707,71 Kč

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

Darovací smlouvy

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 51 282,40 Kč

UZ 98043 - nenávratný příspěvek pro obec – kompenzační bonus 2022 (SARS Cov-2) obec přijala ve 2 splátkách ve výši 9 882,40 Kč.

UZ 98187 - obec přijala finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb ve výši 32 000 Kč. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 14 383,70 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 17 616,30 Kč odeslána dne 16. 1. 2023, (BV 1). Předloženo vyúčtování ze dne 14. 1. 2023.

UZ 98008 - obec přijala finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb ve výši 9 400 Kč. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 0,00 Kč (§ 6118), vratka dotace ve výši 9 400 Kč odeslána dne 16. 1. 2023, (BV 1). Předloženo vyúčtování ze dne 14. 1. 2023.

pol. 4112 70 500 Kč
- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 458 001 Kč
UZ 13101 - dotace poskytnutá na základě uzavřené smlouvy s ÚP ve výši 133 855 Kč.
UZ 13013 - dotace poskytnutá na základě uzavřené smlouvy s ÚP ve výši 167 870 Kč.
UZ 29031 - MZE výchova lesních porostů do 40 let věku 97 140 Kč.
UZ 14004 - MV - GR Hasičský záchranný sbor ČR na výdaje spojené s činností jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši 59 136 Kč.

pol. 4122 121 753 Kč
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2584/2022 na akci „Pořízení věcných prostředků požární ochrany pro zásahy v souvislosti se záplavami a povodněmi pro JSDH ve Velenicích“ - ve výši 28 716 Kč.
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2583/2022 na akci „Nákup ochranných prostředků pro JSDH ve Velenicích“ - ve výši 77 773 Kč.
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2582/2022 na akci „Pořízení prostředků požární ochrany pro zásahy v souvislosti s větrnými smrštěmi“ - ve výši 15 264 Kč.

pol. 4222 360 000 Kč
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2118/2022 na akci „Rekonstrukce chodby v budově OÚ ve Velenicích“ - 90 %.

Smlouvy o dílo

Dle sdělení obce nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2022 na prodej p.p.č. 7/9 za sjednanou cenu 1 140 Kč uzavřena s FO. Záměr prodeje zveřejněn od 23. 5. 2019 do 5. 8. 2019. Prodej schválilo ZO dne 15. 11. 2019, usn.č. 83-2019. Vklad do KN byl proveden dne 28. 7. 2022 s právními účinky k 4. 7. 2022. Platba přijata hotově do pokladny obce dne 10. 6. 2022, (č.d. 2701-00126). Vyvedeno z majetku dne 4. 7. 2022, (č.d. 22-007-00038).

- Kupní smlouva ze dne 1. 6. 2022 na prodej p.p.č. 320 za sjednanou cenu 9 250 Kč uzavřena s FO. Záměr prodeje zveřejněn od 23. 5. 2019 do 5. 8. 2019. Prodej schválilo ZO dne 15. 11. 2019, usn.č. 78-2019. Vklad do KN byl proveden dne 28. 7. 2022 s právními účinky k 4. 7. 2022. Platba přijata hotově do pokladny obce dne 7. 6. 2022, (č.d. 22-701-00123). Vyvedeno z majetku dne 9. 6. 2022, (č.d. 22-007-00024).

Poznámka:

- doba mezi sejmutím záměru z úřední desky a rozhodnutím o právním jednání byla nepřiměřeně dlouhá.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném 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

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena VZMR.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly měněny.

Doporučení:

provést aktualizaci stávajících směrnic dle platných předpisů vč. podpisových vzorů.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole Státního oblastního archivu v Litoměřicích ze dne 20. 5. 2022, předmětem kontroly byl zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě, bez zjištěných závažných nedostatků.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 9 zápisů ZO za rok 2022 (28. 1., 11. 2., 18. 5., 15. 6., 29. 6., 27. 7., 19. 10., 4.11. a 16. 12. 2022) a 1 zápis ZO z 22. 12. 2021 (rozpočet pro rok 2022 a Střednědobý výhled rozpočtu 2023-2024).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

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

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 29. 6. 2022, usn.č. 43-2022.