



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0204/23/Bro

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek, IČO 00276171, za rok 2023.

Přezkoumání hospodaření obce Svojek za rok 2023 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 8. 4. 2024.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29. 4. 2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0204/23/Bro dne 5. 4. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29. 4. 2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Milan Chvalina - starosta obce,
Jana Zelenková - účetní obce.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 nebo 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

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 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 2,96 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,54 %
- 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.

Liberec, dne 16. 5. 2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
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 směnnou, 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 ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení 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.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek 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 Milan Chvalina.

Milan Chvalina
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 2. 3. do 13. 4. 2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do schválení rozpočtu se hospodaření obce řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 6. 12. 2022 usnesením č. 6/22 (dále jen usn. č.). Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 30. 12. 2022 do 13. 4. 2023.

Rozpočtová opatření

Do 31. 12. 2023 bylo schváleno a provedeno celkem 5 rozpočtových opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2023 schválené usn. č. ZO č. 2/23 ze dne 30. 3. 2023, zveřejněné 13. 4. 2023,
RO č. 2/2023 schválené usn. č. ZO č. 3/23 ze dne 1. 6. 2023, zveřejněné 26. 6. 2023,
RO č. 3/2023 schválené usn. č. ZO č. 4/23 ze dne 31. 8. 2023, zveřejněné 13. 9. 2023,
RO č. 4/2022 schválené usn. č. ZO č. 5/23 ze dne 26. 9. 2023, zveřejněné 11. 10. 2023,
RO č. 5/2022 schválené usn. č. ZO č. 7/23 ze dne 19. 12. 2023, zveřejněné 15. 1. 2024.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 191 500,00	7 047 414,05	2 855 914,05
Změna rozpočtu	607 370,50	5 382 061,50	4 774 691,00
Rozpočet po změnách	4 798 870,50	12 429 475,55	7 630 605,05

Schválená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 30. 3. 2023 usn. č. 2/23 jako schodkový v objemech:

Příjmy celkem 4 191 500,00 Kč
Výdaje celkem 7 047 414,05 Kč
Financování 2 855 914,05 Kč

Schodek bude kryt z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115).

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 13. 4. 2023 (na webu obce dosud) a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2023 schválilo ZO dne 17. 3. 2021 usn. č. 1/21 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1. 3. do 17. 3. 2021,

- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 24. 3. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

	2022	2023
Příjmy	3 521	3 271
Výdaje	6 100	3 600
Financování	2 579	329

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 – 2024 schválilo ZO dne 30. 3. 2022 usn. č. 2/22 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 10. 3. do 3. 4. 2022,
- schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 3. 4. 2022.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

	2023	2024
Příjmy	3 591	3 591
Výdaje	7 200	4 500
Financování	3 609	909

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 – 2025 schválilo ZO dne 30. 3. 2023 usn. č. 2/23 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 2. 3. 2023 do 18. 4. 2023,
- schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 13. 4. 2023 (na webu obce dosud).

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

	2024	2025
Příjmy	4 256	4 276
Výdaje	4 300	4 500
Financování	44	224

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 1. 6. 2023 usn. č. 3/23 s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu a zpráva byly zveřejněny od 4. 5. 2023 do 26. 6. 2023. Schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 26. 6. 2023 (na webu obce dosud). Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny následující bankovní účty, které vykazovaly dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) k 31. 12. 2023 zůstatky:

Účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků

MMB* spořicí účet č. ú. 254777952/0600	5 466 440,26 Kč (BV č. 2023/12)
MMB běžný účet č. ú. 246885806/0600	2 198,07 Kč (BV č. 2023/12)
KB č. ú. 9122581/0100	2 043 037,28 Kč (BV č. 12)
KB č. ú. 107-8259840267/0100	2 291,26 Kč (el. BV)
ČNB č. ú. 94-55712451/0710	26 882,57 Kč (BV č. 26)
Celkem	7 540 849,44 Kč

* Moneta Money Bank

Celkový zůstatek na bankovních účtech odpovídal údajům uvedeným v Rozvaze na účtu 231 – Základní běžný účet a částce ve výkazu FIN 2 – 12 M, ř. 6010 a 6030. Stav účtu 231 byl ověřen dokladovou inventurou.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená za období 1 – 12/2023 z programu GINIS Express.

Inventurní soupis majetku a závazků

ZO schválilo dne 19. 12. 2023 usn. č. 7/23 plánované inventury a složení inventarizační komise a likvidační komise.

Inventarizace majetku byla provedena na základě Plánu inventur vydaného starostou obce dne 19. 12. 2023, který obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí:

- zahájení činnosti inventarizační komise pro inventarizační položky (seznam inventurních soupisů) byl stanoven od 19. 12. 2023 do 16. 1. 2024,
- proškolení členů inventarizační komise dne 19. 12. 2023, dokument obsahoval podpisové vzory členů komise,
- zpracování soupisů - ukončení do 16. 1. 2024,
- zpracování inventarizační zprávy do 20. 1. 2024.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20. 1. 2024 a vyplývá z ní, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny. Zpráva také obsahovala seznam majetku, který byl navržen na vyřazení z důvodu opotřebení a nefunkčnosti.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 150 faktur. K 31. 12. 2023 nebylo uhrazeno 10 faktur ve výši 709 644,81 Kč, zůstatek souhlasil se stavem na účtu 321 – Dodavatelé v Rozvaze a byl ověřen inventarizační účtu.

Bylo zkontrolováno účtování a úhrada přijatých faktur č. 66 – 81 (BV č. 7, 8 KB). Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 23 faktur. K 31. 12. 2023 nebyly uhrazeny faktury č. 20 a 23 (se splatností v r. 2024) v celkové výši 3 150,87 Kč, zůstatek se shodoval se stavem na účtu 311 – Odběratelé v Rozvaze, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

Kontrolovány byly faktury č. 11 - 13 (úhrady BV č. 9 KB). Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 24. 10. 2022 se konalo ustavující zasedání ZO, kde byly stanoveny měsíční odměny v maximální výši dle nařízení č. 318/2017 Sb. pro neuvolněného starostu 25 775 Kč a neuvolněného místostarostu 23 198 Kč s účinností od 25. 10. 2022 a pro neuvolněného zastupitele, který je předsedou kontrolního výboru nebo finančního výboru ve výši 600 Kč a pro ostatní členy ZO ve výši 500 Kč s účinností od 1. 11. 2022. Dále na ZO dne 6. 12. 2022 bylo schváleno navýšení odměn pro starostu a místostarostu (dle přílohy nařízení vlády č. 318/2017 Sb.), a to starosta: 28 352 Kč a místostarosta: 25 518 Kč s účinností od 1. 1. 2023.

Kontrolou správnosti vyplácených odměn na základě předložených mzdových listů za období 1 – 12/2023 u neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedy finančního výboru, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2022 bylo evidováno 177 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, pokladní limit byl stanoven ve výši 150 000 Kč. V roce 2023 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 – 195. Pokladní kniha vykazovala k 31. 12. 2023 zůstatek ve výši 44 079 Kč, který odpovídal stavu účtu 261 – Pokladna v Rozvaze a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Stav byl ověřen v rámci inventarizace (doložena výčetka platidel).

Kontrolovány byly doklady č. 147 – 166, nebyly zjištěny nedostatky (pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly podpisy odpovědných osob).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2022. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 a 999. Dle údajů v části D. 2. a D. 3. obec nevladnla lesní porosty přesahující 10 ha. Vykázané doplňující informace (k položce Stavby a Pozemky) v částech G. a H. souhlasily s údaji vykázanými ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 22 879 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky. Krátkodobé pohledávky činily 337 tis. Kč (opravné položky nebyly tvořeny), na této částce se podílel především účet Pohledávky z přerozdělených daní a Krátkodobé poskytnuté zálohy. Krátkodobé závazky byly vykázané v objemu 1 309 tis. Kč, tvořil je zejména účet Dodavatelé a Daň z příjmů.

Ve srovnání s minulým obdobím (roku 2022) došlo k nárůstu zůstatku na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o cca 2 mil. Kč (především z důvodu rekonstrukce obecních bytů).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4 191 500,00	4 798 870,50	5 615 246,11	117,01
Výdaje	7 047 414,05	12 429 475,55	6 349 883,89	51,09*
Financování	2 855 914,05	7 630 605,05	734 637,78	xxx

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 117,01 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 51,09 % bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 734,6 tis. Kč.

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (především § 3612 – Bytové hospodářství).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty:

Náklady celkem 3 161 983,06 Kč

Výnosy celkem 5 341 887,42 Kč

Zisk ve výši 2 179 904,36 Kč

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2023.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva ze dne 27. 12. 2023 uzavřená mezi obcí (dárce) a Český svaz včelařů, IČO 69157618 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč na ozdravení chovu a pomoc začínajícím včelařům (schváleno ZO dne 19. 12. 2023). Částka zaplacená dne 27. 12. 2023 (VPD č. 183).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ve sledovaném období obdržela obec následující účelové dotace:

Pol. 4111

- ÚZ 98008 - na volby prezidenta ČR

- částka 38 600 Kč, přijata dne 17. 1. 2023 (BV č. 2 ČNB), vyúčtování dotace ze dne 1. 2. 2024, vratka ve výši 18 393,06 Kč (spotřebováno 20 206,94 Kč), odeslána dne 5. 2. 2024 (BV č. 2 KB)

Pol. 4112, celkový objem 74 900 Kč

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

Pol. 4122

- dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/2306/2023 na „Pořízení motorové pily a elektrocentrály“ pro SDH

- částka 28 000 Kč, přijata dne 3. 11. 2023 (BV č. 11 KB)

Pol. 4222, celkový objem 320 955,50 Kč

- dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/2328/2023 na „Výměna vrat hasičské zbrojnice Svojek 2023“

- částka 75 000 Kč, přijata dne 3. 11. 2023 (BV č. 11 KB), vratka ve výši 3 922 Kč ze dne 15. 11. 2023 (BV č. 11 KB)

- dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/2384/2023 na „Modernizace veřejného osvětlení obce Svojek 2023“

- částka 225 000 Kč, přijata dne 18. 8. 2023 (BV č. 8 KB),

- částka 24 877,50 Kč, přijata dne 16. 11. 2023 (BV č. 11 KB)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo č. 1037 uzavřená dne 16. 6. 2023 mezi obcí (objednatel) a ELEKTROS, spol. s r.o., IČO 15043487 (zhotovitel) na provedení díla „Modernizace veřejného osvětlení obce Svojek 2023 dle CN 2023/132/d“, termín zahájení díla 15. 9. 2023, termín ukončení díla

30. 9. 2023, cena byla stanovena dohodou ve výši 499 755 Kč s DPH (413 021 Kč bez DPH). Smlouva vzhledem k výši ceny nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění:

faktura č. FV230100815 vystavená dne 11. 10. 2023 na částku 499 755 Kč, uhrazená dne 25. 10. 2023, (BV č. 10 KB)

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

Kupní smlouva mezi obcí (prodávající) a FO (kupující) byla uzavřena dne 9. 5. 2023. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 962/5 o výměře 362 m² v k.ú. Svojek. Kupní cena v celkové výši 18 100 Kč. Veškeré náklady spojené s vkladem do katastru nemovitostí dle smlouvy hradí kupující. Převod majetku schválen v ZO dne 22. 6. 2022. Záměr zveřejněn dne 25. 5. 2022. Kupní cena uhrazena dne 12. 7. 2023 (PPD č.122). Vklad do katastru dne 14. 8. 2023 s právními účinky k 20. 7. 2023. Zařazeno do majetku obce dne 20. 7. 2023 (doklad č. 333047).

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období, dle sdělení, uzavřela smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry obce o nakládání s majetkem byly zveřejněny v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele u veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce:

- oslovení mailovou komunikací 2 potenciální dodavatelé,
- doručeny 2 nabídky,
- vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou,
- dále viz kapitola Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření používá ucelený soubor vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice k Drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (DDHM).

Výsledky externích kontrol

Kontroly předložen Protokol o kontrole č. 397/23/667, OSSZ Semily, kontrolované období 1. 6. – 31. 8. 2020, 1. 3. – 30. 6. 2021, 1. 12. 2021 – 31. 3. 2022, 1. 1. – 31. 7. 2023, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy ZO z roku 2023 (9. 2., 30. 3., 1. 6., 31. 8., 26. 9., 11. 10., 19. 12.) a zápis ZO z roku 2022 (6. 12. – schválení rozpočtového provizoria).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrole byly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (12. 4., 25. 11. 2023) a 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (12. 4., 25. 11. 2023).

Schválení účetní závěrky

Dne 1. 6. 2023 ZO schválilo usn. č. 3/23 účetní závěrku obce za rok 2022, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.