



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0154/21/Bro

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Proseč pod Ještědem, IČO 00671941, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem 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 18. 10. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 10. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 4. 2022.

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., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0154/21/Bro dne 15. 10. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Tomáš Schwarz - starosta obce,
Bc. Roman Šikner - účetní obce.

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.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

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 hospodářský 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.

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,13 %
- 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 27. 4. 2022

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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní 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 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:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Proseč pod Ještědem 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 Tomáš Schwarz.

Tomáš Schwarz
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce od 19. 11. 2020 do 7. 12. 2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2021 do konce roku 2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 byla schválena zastupitelstvem obce (ZO) tato rozpočtová opatření (RO):

1. RO schváleno ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 22/2021, zveřejněno dne 23. 6. 2021,
2. RO schváleno ZO dne 20. 9. 2021, usn. č. 46/2021, zveřejněno dne 21. 9. 2021,
3. RO schváleno ZO dne 20. 12. 2021, usn. č. 77/2021, zveřejněno dne 21. 12. 2021.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	5 637 900	7 772 067,52	2 134 167,52
Výdaje	6 180 550	7 236 966,34	1 056 416,34
Financování	542 650	- 535 101,18	1 077 751,18

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1 - 3/2021 do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 7. 12. 2020, usn. č. 84/2020 jako schodkový v následující výši:

Příjmy	5 637 900 Kč
Výdaje	6 180 550 Kč
Financování	542 650 Kč

Krytí schodku položkou 8115 ve výši 542 650 Kč (finanční prostředky minulých let).

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněn na ÚD i na elektronické úřední desce od 8. 12. 2020 a současně bylo na ÚD oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce s možností k jeho nahlédnutí v listinné podobě na obecním úřadu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 21. 9. 2020, usn. č. 69/2020 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2023. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 6. 9. 2020 do 21. 9. 2020. Schválený výhled rozpočtu zveřejněn od 23. 9. 2020 v následujícím členění (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	6 600	6 600
2022	6 700	6 700
2023	7 200	7 200

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v systému GINIS odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl projednán ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 24/2021 se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 4. 6. 2021.

Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD a elektronické úřední desce obce dne 23. 6. 2021.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2021:

účet 231 ZBÚ

- KB č.ú.: 19321461/0100 5 386 298,17 Kč, (BV č. 209)

- ČNB č.ú.: 94-4613461/0710 253 464,45 Kč, (BV č. 29)

Celkem 5 639 762,62 Kč

účet 241 hospodářské činnosti

- KB č. ú.: 107-9008920267/0100 774 287,97 Kč, (BV č. 126)

účet 451 dlouhodobé úvěry

- ČS č. ú.: 317196419/0800 0,00 Kč (BV č. 008 - celý doplacen), účet zrušen k datu 22. 11. 2021 (schváleno na ZO dne 15. 11. 2021, usn. č. 59/2021) a zůstatek ve výši 1 000 135,95 Kč převeden na účet KB.

- ESSOX - nemá vlastní úvěrový účet - hrazený z běžného účtu dle splátkového kalendáře (zbývá zaplatit 157 345,18 Kč)

Celkově vykázaný souhrn finančních prostředků na účtu 231 souhlasí s výkazem Rozvaha a s řádky 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k datu 31. 12. 2021. Ostatní účty, tj. účet č. 241 a 451 souhlasily s výkazem Rozvaha. Doloženo inventarizací účtů.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola předložena:

- Příkaz k provedení inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021, schváleno ZO dne 15. 11. 2021, usn. č. 61/2021.

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 29. 11. 2021, s platností od 1. 12. 2021 do 14. 2. 2022,

- Jmenování a proškolení komise k provedení inventarizace ze dne 29. 11. 2021,

- Inventarizační zpráva pro rok 2021 ze dne 28. 1. 2022.

Během inventarizace byla zjištěna nefunkčnost dlouhodobého drobného hmotného majetku (dále jen DDHM). Bylo navrženo vyřazení. Zaznamenáno v protokolu č. 1, č. 2 a č. 3 o vyřazení DDHM a DHM. Nebyly zjištěny žádné inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

Kniha došlých faktur

Hlavní činnost

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31. 12. 2021 bylo zaevidováno 298 přijatých faktur, v číselné řadě 310001 - 310298. Nebyly zaplacený faktury ve výši 45 721,26 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze.

Kontrolována byla evidence a účtování u vybraných faktur - č. faktury 194 až 210 a 286 až 296, kde nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 bylo přijato 24 faktur v číselné řadě 320001 - 320024. Všechny faktury byly zaplacený.

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 16 - 24, bez zjištěných nedostatků.

Zůstatek na účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze (za hlavní a hospodářskou činnost) činí 45 721,26 Kč. Doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Hlavní činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 bylo vystaveno 17 faktur (především za prodej dřeva a zpětný odběr odpadů od firmy EKO-KOM), byly zaplacený všechny faktury. Zkontrolovány faktury ev. č. 1 - 11.

Hospodářská činnost

V kontrolovaném období do 31. 12. 2021 vystaveno 233 faktur (číselná řada 270001 - 270233), všechny faktury byly zaplacený. Kontrolou ověřeny faktury č. 213 - 233 (za vodné a faktury č. 232 a 233 za ubytování v „Turistické ubytovně“), bez zjištěných nedostatků.

Účet 311 - Odběratelé v Rozvaze (za hlavní a hospodářskou činnost) vykázal ke kontrolovanému období nulový zůstatek, všechny faktury byly zaplacený. Souhlasí s inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 byly schválený odměny pro neuvolněné členy zastupitelstva dle NV č. 318/2017 Sb., v platném znění, s platností od 1. 11. 2018 s tím, že budou pobírat za výkon své funkce měsíční odměnu ve výši 100 Kč. Odměny za více funkcí se nekumulují.

ZO dne 16. 12. 2019 usn. č. 142/2019 odsouhlasilo, že neuvolnění členové zastupitelstva včetně předsedů a členů výborů nebudou pobírat za výkon své funkce žádnou finanční odměnu, s platností od 1. 1. 2020.

Kontrolou mzdového listu uvolněného starosty obce za období 1 - 12/2021 nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 ve výši 377.

Pokladní kniha (deník)

Obec měla zřízený 2 pokladny. Hlavní činnost a hospodářská činnost na provozování obecního vodovodu a ubytovacího zařízení.

Hlavní činnost

Pokladní kniha je vedena v počítačové podobě, příjmové a výdajové pokladní doklady tištěné z PC byly vedené pod jednou číselnou řadou. K 31. 12. 2021 evidováno u hlavní pokladny 381 pokladních dokladů v číselné řadě 210001 - 210381. Limit pokladny je stanovený ve výši 50 000 Kč. Stav hotovosti v pokladně ve výši 4 927 Kč k 31. 12. 2021 navazoval na ř. 6040

výkazu FIN 2 - 12 M. Zkontrolovány doklady za září ev. č. 275 - 299 a za prosinec ev. č. 372 - 381.

Hospodářská činnost

Hospodářská činnost vykazovala stav k 31. 12. 2021 ve výši 19 549 Kč, bylo evidováno 75 dokladů v číselné řadě 220001 - 220075, zkontrolovány doklady za září ev. č. 44 - 59.

Zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze k 31. 12. 2021 ve výši 24 476 Kč souhlasil se zůstatkem pokladen hlavní a hospodářské činnosti. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 12/2021.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021, kde:

Stálá aktiva činila 22 358 281,17 Kč, po proúčtované korekci 14 873 475,32 Kč.

Krátkodobé pohledávky činí 229 977 Kč, tato částka je významně ovlivněna účtem 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly zůstatek ve výši 71 815 Kč, tvoří ho účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky.

Krátkodobé závazky jsou ve výši 1 007 175,89 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty: 331 - Zaměstnanci, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 389 - Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé závazky představují hodnotu ve výši 157 345,18 Kč, která je tvořena účtem 451 - Dlouhodobé úvěry (jedná se o úvěr od Essoxu na nákup automobilu GAZ) .

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela Dohodu na vedení účetnictví s externím účetním.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši 2 275 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2021 (po konsolidaci v Kč):

	Rozpočet schvál.	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	5 637 900	7 772 067,52	7 469 949,21	96,11
Výdaje	6 180 550	7 236 966,34	5 194 592,28	71,78
Financování	542 650	535 101,18	- 2 275 356,93	xxx

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO k 31. 12. 2021.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2021 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hospodaření celkem
Náklady	5 204 916,87	546 700,27	5 751 617,14
Výnosy	7 257 816,00	575 738,00	7 833 554,00
Výsledek hosp.	2 052 899,13	29 037,73	2 081 936,86

Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze. Hospodářská činnost spočívala v provozování obecního vodovodu a ubytovny v obci.

Darovací smlouvy

Kontrolována byla následující smlouva:

- Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Proseč pod Ještědem (obdarovaný) a firmou Jaroslav Jáč, IČO 12781886, Proseč pod Ještědem (dárce) na finanční dar ve výši 2 000 Kč, ze dne 19. 5. 2021. Obec obdržela finanční prostředky dne 20. 5. 2021 (BV KB č. 88).
- Darovací smlouva uzavřená mezi obcí Proseč pod Ještědem (dárce) a TJ Sokol Proseč pod Ještědem, z.s. (obdarovaný), IČO 44224249, na finanční dar ve výši 25 000 Kč, ze dne 21. 12. 2021. Schváleno na ZO dne 20. 12. 2021 usn. č. 79/2021. Obec odeslala finanční prostředky dne 22. 12. 2021 (BV KB č. 204).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla poskytnuta účelová dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující dotace:

pol. 4111, celkový objem 107 154,81 Kč

- účelový znak (dále jen ÚZ) 98071

Dotace na volby do Parlamentu ČR ve výši 31 000 Kč (přijato 1. 9. 2021, BV ČNB č. 19), vratka ve výši 10 899 Kč ze dne 28. 1. 2021 (BV č. 17), spotřebováno 20 101 Kč (§ 6114).

- ÚZ 98037

"Kompenzační bonus" na Covid ve výši 76 154,81 Kč, obdrženo dne 21. 4. 2021 (14 863,59 Kč, BV ČNB č. 8), 16. 7. 2021 (58 093,29 Kč, BV ČNB č. 15), 18. 10. 2021 (3 197,93 Kč, BV ČNB č. 23).

pol. 4112,

Dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 89 803 Kč (měsíční platby).

pol. 4116,

Dotace na „Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity“ od KÚLK (Rozhodnutí č.j. KULK 81472/2021),

- objem 9 887 Kč, přijato 8. 12. 2021 (BV č. 28).

pol. 4122,

Dotace na akci „Oprava propustku a místní komunikace v obci Proseč p. Ještědem, dle č. OLP 2733/2021,

- objem 270 000 Kč, přijato dne 18. 10. 2021 (BV č. 163).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo na restaurování kamenných částí křížku „Na Ovčíně“, zhotovitel Vankol, s.r.o., IČO 18631011, uzavřena dne 12. 7. 2021, schváleno ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 37/2021, cena díla ve výši 97 526 Kč (s DPH).

Finanční plnění zatím neproběhlo.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 5. 4. 2021 mezi obcí (jako prodávající) a FO (jako kupující). Předmětem koupě byl pozemek p.č. 1164/1, o výměře 219 m², ostatní plocha, za dohodnutou kupní cenu ve výši 150 Kč/m², celkem za 32 900 Kč. Záměr prodeje schválen ZO dne 13. 5. 2020, usn. č. 36/2020, zveřejněn dne 17. 2. 2020. Kupní smlouva schválena ZO dne 29. 3. 2021, usn. č. 6/2021. Částka uhrazena dne 6. 4. 2021 (BV č. 58). Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 13. 9. 2021 s právními účinky ke dni 17. 8. 2021. Vyřazení z majetku ze dne 5. 4. 2021 (doklad č. 080401).

Kupní smlouva uzavřená dne 7. 4. 2021 mezi obcí (jako prodávající) a FO (jako kupující). Předmětem smlouvy je převod vlastnictví motorového vozidla - nákladního automobilu IVECO-SCAM, typ SM 50/4. Záměr prodeje a pověření starosty podpisem smlouvy na ZO dne 29. 3. 2021, usn. č. 14/2021, zveřejněn 24. 2. 2021. Částka ve výši 385 000 Kč uhrazena dne 7. 4. 2021 (BV č. 59). Vyřazení z majetku ze dne 7. 4. 2021 (doklad č. 080402).

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o přijetí úvěru č. 0317196419 - Česká spořitelna, a.s., uzavřená dne 28. 6. 2017, schválena ZO dne 31. 5. 2017, usn. č. 234/2017.

- úvěrová částka ve výši 2 000 000 Kč,
- účel úvěru - financování projektu,
- den konečné splatnosti - 31. 12. 2021,
- splátky ve výši 41 667 Kč/měs.,
- celý úvěr doplacen k 31. 8. 2021 (zapláceno na splátkách 333 320 Kč - poslední splátka ve výši 41 651 Kč).

Smlouva o přijetí úvěru č. AU4003023824 - ESSOX, s.r.o., uzavřená dne 8. 9. 2020, schválena ZO dne 29. 6. 2020, usn. č. 57/2020.

- úvěrová částka ve výši 408 133 Kč,
- účel úvěru - financování nákupu automobilu GAZ GAZelle 330270,
- den konečné splatnosti - 8. 9. 2022,
- splátky ve výši 17 814 Kč/měs.,
- k 31. 12. 2021 zapláceno na splátkách 201 741,77 Kč (pouze jistina, v pol. 8124),
- konečný zůstatek k 31. 12. 2021 (zbývá zaplatit) 157 345,18 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 000 Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, na svých stránkách a úřední desce zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla zadána veřejná zakázka malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic rozdělený do dvou skupin na ekonomické a účetní směrnice, které schválilo ZO dne 18. 11. 2019, usn. č. 132/2019 a 133/2019, které byly aktualizovány k 1. 3. 2020.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhla na obci externí kontrola.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolovány byly zápisy ze 7. 12. 2020 (rozpočet na rok 2021) a dále 5 zápisů z jednání z roku 2021 (29. 3., 21. 6., 20. 9., 15. 11. a 20. 12.).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola byly v rámci přezkoumání hospodaření předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (ze dne 3. 5. 2021 a 13. 9. 2021). Kontrolní výbor v kontrolovaném období nevykázal činnost - jedná se pouze o formální splnění povinnosti zřídit kontrolní výbor (členové nepobírají odměnu).

Schválení účetní závěrky

Roční účetní závěrku obce odsouhlasilo ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. 23/2021. Kontrola předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21. 6. 2021.