



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0051/22/Fol

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava, IČO 00555444, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava 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 14.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.3.2023.

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-0051/22/Fol dne 5.9.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.3.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Mgr. Jana Löfflerová - starostka,  
Renata Frantesová - 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 ..... 0,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,07 %
- 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 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 14.3.2023

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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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:**

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Mgr. Jana Löfflerová .

Mgr. Jana Löfflerová  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 a 2024 byl schválen ZO dne 6.12.2021, usn. č. 38/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 8.11. do 5.12.2021, schválený výhled je zveřejněn od 8.12.2021 (v tis. Kč):

Text	2023	2024
Příjmy	11 800	12 500
Výdaje	13 600	15 500
Financování	1 800	3 000

Navazující výhled na období 2024 a 2025 byl schválen ZO dne 20.12.2022, usn. č. 43/2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 28.11. do 22.12.2022, schválený výhled byl zveřejněn od 22.12.2022 (v tis. Kč):

Text	2024	2025
Příjmy	15 450	16 400
Výdaje	21 000	20 000
Financování	5 550	3 600

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 8.11.2021.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 6.12.2021 usn. č. 37/2021 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 13.12.2021 v následujících objemech:

Příjmy celkem	12 027 600 Kč
Výdaje celkem	12 027 600 Kč

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 10 rozpočtových opatření (RO) a to ZO nebo starostou/starostkou obce. Rozpočtová opatření, která se týkají dotací, na základě pověření ZO ze dne 20.12.2010, usn. č. 58/2010, jsou předkládána na vědomí ZO na nejbližším zasedání:

1. RO schváleno ZO 21.3.2022, usn. č. 4/2022, zveřejněno od 24.3.2022,
2. RO schváleno starostou 28.4.2022, na vědomí usn. č. 12/2022, zveřejněno od 28.4.2022,
3. RO schváleno ZO 20.6.2022, usn. č. 12/2022, zveřejněno od 30.6.2022,
4. RO schváleno starostou 31.7.2022, zveřejněno od 8.8.2022,
5. RO schváleno starostou 31.8.2022, zveřejněno od 8.9.2022,
6. RO schváleno ZO 19.9.2022, usn. č. 21/2022, zveřejněno od 26.9.2022,
7. RO schváleno starostou 20.10.2022, zveřejněno od 20.10.2022,
8. RO schváleno starostou 25.11.2022, zveřejněno od 25.11.2022,
9. RO schváleno ZO 6.12.2022, usn. č. 37/2022, zveřejněno od 9.12.2022,
10. RO schváleno ZO 20.12.2022, usn. č. 4/2022, zveřejněno od 22.12.2022.

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Změna
Příjmy	12 027 600,00	13 220 924,47	1 193 324,47
Výdaje	12 027 600,00	13 220 924,47	1 193 324,47
Financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-10/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022.

**Poznámka: Aktualizovat pověření starostky obce ke schvalování rozpočtových opatření na nové volební období. Nově zvolená starostka pokračovala v pověření bývalého starosty z roku 2010.**

#### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízené příspěvkové organizaci (PO) Základní a Mateřské školy (ZŠ a MŠ) Horní Libchava byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2022 ve výši 1 200 000 Kč, na zasedání ZO dne 6.12.2021, usn. č. 37/2021. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 18.1.2022, příspěvek je poukazován čtvrtletně. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl profinancován v plné výši.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (Zprávy) byl projednán v ZO dne 20.6.2022 usn. č. 14/2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 31.5.2022 do 29.6.2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 29.6.2022.

#### **Bankovní výpis**

K datu 31.12.2022 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 900983399/0800	28 436 032,09 Kč (BV 12)
- č. ú. 94-1317421/0710	4 412 339,11 Kč (BV 38)
<b>Celkem</b>	<b>32 848 371,20 Kč</b>

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010 a 6030) k datu 31.12.2022, ověřeno inventarizací.

#### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 1-12/2022.

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2022 bylo kontrole předloženo:

Vnitřní směrnice č. 1/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 15.12.2022.

Proškolení členů IK ze dne 14.12.2022.

Inventarizační zápis ze dne 3.2.2023 - 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 byla vedena ručně a slouží jako evidence závazků. K 31.12.2022 bylo přijato a evidováno 228 faktur, v kontrolovaném období nebyly zaplacené faktury ve výši 109 344,04 Kč (ev.č. 220-228, ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu

321 Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrad faktur v měsíci srpnu (ev.č. 95 - 101, 103 - 109, 111 - 113, BV 8, faktura 102 a 110 placena v hotovosti, d.č. 381 a 385) a prosinci (ev.č. 202-204, 206-217, BV 12).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur byla vedena ručně. K datu 31.12.2022 bylo vystaveno 16 faktur v číselné řadě 1-16. V kontrolovaném období nebyla uhrazena 1 faktura č. 16 (ve splatnosti) ve výši 653,40 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0100 Odběratelé v AE, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 6-9, (BV 6-8), 12-15, (BV 10-12).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 1.11.2018 usn. č. 36/2018 schválilo, že pro výkon funkce starosty a místostarosty budou členové ZO dlouhodobě uvolněni a usn. č. 40/2018 stanovilo odměnu pro neuvolněné členy ZO výši odměn 0 Kč (neuvolněný člen ZO, předsedové a členové výborů). ZO na svém zasedání dne 20.12.2018 usn. č. 42/2018 a dne 2.3.2020 usn. č. 8/2020 stanovilo odměnu pro neuvolněné členy ZO výši odměn 0 Kč. Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty a uvolněné místostarostky za období 1-8/2022 nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 24.10.2022 proběhlo nové ustavující zasedání, kde bylo usn. č. 22/2022 schváleno, že starosta i místostarosta budou dlouhodobě uvolněni a usn. č. 26/2022 odměnu neuvolněným zastupitelům v nulové výši. Kontrolou mzdových listů bývalého starosty a nové starostky za 10/2022 nebyly zjištěny nedostatky.

Obec evidovala k 1.1.2018 celkem 753 obyvatel.

Obec evidovala k 1.1.2022 celkem 827 obyvatel.

### **Pokladní kniha**

Pokladní kniha je vedena v programu, příjmové a výdajové pokladní doklady mají společnou číselnou řadu, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Ke každému uzavřenému měsíci byl vtištěn Účetní deník úplný včetně zaúčtování SU, AU a rozpočtové skladby. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31.12.2022 vedeno 499 pokladních dokladů. Stanovený pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2022 s nulovým zůstatkem souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna a výkaz FIN 2 -12M (8901), ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování pokladních dokladů za měsíc srpen (ev.č. 360 - 389) a prosinec (ev.č. 464 - 499).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 8/2022 a 12/2022. Obec v části D.1. uvedla seznam majetku - kulturní památku a v částech D.2. a D.3. uvedla výměru lesních pozemků včetně ocenění lesních porostů.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.8.2022 a k 31.12.2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 57 706 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, tvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 1 tis. Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech. Obec neevidovala žádné dlouhodobé závazky, z krátkodobých závazků v celkovém objemu 626 tis. Kč nejvyšší podíl představují závazky vůči zaměstnancům a dohadné účty pasivní. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

### **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):

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	12 027 600,00	13 220 924,47	20 795 483,94	157,29
Výdaje	12 027 600,00	13 220 924,47	8 704 945,32	65,84
Financování	0,00	0,00	-12 090 538,62	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období do 31.12.2022 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 12 090 538,62 Kč. **Obec překročila příjmy z rozpočtu z důvodů toho, že byl sestavován bez ohledu na příjem § 3113 pol. 2229 a pol. 1211.**

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 8/2022 a 12/2022, který obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem 9 770 546,21 Kč

Výnosy celkem 17 197 749,43 Kč

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 7 427 203,22 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2022. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Za rok 2021 vykázala zřízená PO ZŠ a MŠ Horní Libchava výsledek hospodaření – zisk ve výši 27 681,90 Kč, ZO dne 21.3.2022 schválen jeho převod do rezervního fondu v plné výši.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je zřizovatelem PO „Základní škola a Mateřská škola Horní Libchava“ (ZŠ a MŠ). ZO na svém zasedání dne 12.12.2013 schválilo usnesením č. 51/2013 Zřizovací listinu (ZL), platnou od 1.1.2014. Přílohou ZL byla smlouva o výpůjčce nemovitého majetku, který je svěřen do užívání PO. ZL i smlouva o výpůjčce byly uzavřeny na dobu neurčitou.

Na zasedání ZO dne 12.3.2015 byly schváleny změny příloh č. 1 - 3 ZL. V kontrolovaném období nebyla ZL měněna.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- uzavřená dne 2.6.2022 mezi obcí (dárce) a Nemocnicí s poliklinikou Česká Lípa (obdarovaný) finanční dar ve výši 20 000 Kč schváleno ZO dne 6.12.2021, usn. č. 37/2021 za účelem "nákupu antidekubitní matrace na odd. traumatologie". Úhrada zaplacená dne 2.6.2022, (BV 6).

- uzavřená dne 6.4.2022 mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy (obdarovaný) finanční dar ve výši 4 165 Kč schváleno ZO dne 6.12.2021, usn. č. 37/2021 za účelem úhrady "podpory činnosti hospice". Úhrada zaplacená dne 14.4.2022, (BV 4).

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období poskytnuta žádná účelová dotace.



## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontroly bylo předloženo:

### ***pol. 4111*                      *89 844,47 Kč***

- UZ 98187 na volby do Zastupitelstev obcí ve výši 32 000 Kč, obec obdržela dne 30.8.2022 (BV 24). Skutečně použito 20 903 Kč (§ 6115), vratka dotace 11 097 Kč odeslána dne 24.1.2023 (el. potvrzení transakce).
- UZ 98008 na volby Prezidenta ČR ve výši 9 400 Kč, obec obdržela dne 14.11.2022 (BV 33). Skutečně použito 331 Kč (§ 6118), vratka dotace 9 069 Kč odeslána dne 24.1.2023 (el. potvrzení transakce).
- UZ 98043 ve výši 48 444,47 Kč, obec obdržela ve dvou splátkách dne 20.4.2022, (BV 10) a 21.7.2022, (BV 20) - jednorázový nenávratný příspěvek v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, nepodléhá vyúčtování.

### ***pol. 4112***

- v kontrolovaném období obec obdržela 187 800 Kč.

### ***pol. 4116*                      *546 746 Kč***

- UZ 13013    194 096 Kč dle Smluv s ÚP Česká Lípa.
- UZ 13101    352 650 Kč dle Smluv s ÚP Česká Lípa.

## **Smlouvy o dílo**

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

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

Kontrolou byly ověřeny:

- Kupní smlouva ze dne 21.4.2022 na prodej p.p.č. 99/26 o výměře 833 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu 16 660 Kč. Prodej schválilo ZO dne 6.12.2021, usn. č. 33/2021. Záměr prodeje zveřejněn od 8.11.2021 do 29.11.2021. Návrh na vklad ze dne 25.4.2022. Vklad do KN byl proveden dne 17.5.2022 s právními účinky k 25.4.2022. Platba přijata na účet obce dne 24.4.2022, (BV 4). Vyvedeno z majetku dne 25.4.2022, (d.č. 1232).
- Kupní smlouva ze dne 8.8.2022 na prodej p.p.č. 2053/6 o výměře 933 m<sup>2</sup> za sjednanou cenu 93 300 Kč. Prodej schválilo ZO dne 20.6.2022, usn. č. 11/2022. Záměr prodeje zveřejněn od 25.5.2022 do 11.6.2022. Návrh na vklad ze dne 9.8.2022. Vklad do KN byl proveden dne 31.8.2022 s právními účinky k 9.8.2022. Platba přijata na účet obce dne 9.8.2022, (BV 8). Vyvedeno z majetku dne 9.8.2022, (d.č. 1318).

## **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle sdělení obce nebyla v roce 2022 uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene nad 10 000 Kč.

## **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 v kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

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

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byly předloženy:

- Protokol o kontrole ze dne 9.9.2022 - Úřad práce, oblast kontroly: Hospodaření s veřejnými prostředky, dohoda o poskytnutí příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP, v období 1.3.2020 – 28.2.2021. Bez zjištěných nedostatků.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole PO ze dne 22.10.2022 za rok 2021 se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Kontrolu provedl Karel Pítro, IČO 86689169.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy ZO z roku 2022 (21.3., 20.6., 19.9., 24.10., 6.12., 20.12. a 29.12.2022) a 1 zápis ZO ze dne 6.12.2021 (rozpočet pro rok 2022, střednědobý výhled na období 2023 - 2024).

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

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

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2021 - schváleno ZO dne 20.6.2022 usn. č. 13/2022.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2021 - schváleno ZO dne 20.6.2022 usn. č. 15/2022.