



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0051/21/Fol

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava, IČO 00555444, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava 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 23. 5. 2022.

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-0051/21/Fol dne 18. 10. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 5. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Černý - starosta,
Jarmila Hanoušková - 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 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 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,15 %
- 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. 5. 2022

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 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava 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 Pavel Černý.

Pavel Černý
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 a 2023 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 14.12.2020, usn. č. 36/2020. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 26.11. do 15.12.2020, schválený výhled je zveřejněn od 21.12.2020. Přehled schválených střednědobých výhledů do roku 2023 (v tis. Kč):

Text	2022	2023
Příjmy	10 405	11 100
Výdaje	12 400	13 100
Financování	1 995	2 000

Navazující výhled 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

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2021 byl schválen ještě v roce 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 26.11.2020 do 15.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 14.12.2020 usn. č. 35/2020 jako schodkový. Schválený rozpočet je zveřejněn od 21.12.2020.

Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	10 675 500 Kč
Výdaje celkem	12 914 500 Kč
Financování celkem	2 239 000 Kč

Schodek rozpočtu bude kryt zapojením vlastních prostředků z výsledku hospodaření minulých let.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 12 rozpočtových opatření (RO) a to ZO nebo starostou 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 starostou 29.1.2021, na vědomí usn. č. 7/2021, zveřejněno od 11.2.2021,
2. RO schváleno starostou 23.2.2021, na vědomí usn. č. 7/2021, zveřejněno od 23.2.2021,
3. RO schváleno starostou 31.3.2021, na vědomí usn. č. 7/2021, zveřejněno od 8.4.2021,
4. RO schváleno starostou 28.4.2021, na vědomí usn. č. 7/2021, zveřejněno od 29.4.2021,
5. RO schváleno ZO 10.5.2021 usn. č. 7/2021, zveřejněno od 17.5.2021,
6. RO schváleno ZO 12.7.2021, usn. č. 19/2021, zveřejněno od 13.7.2021,
7. RO schváleno starostou 31.7.2021, na vědomí usn. č. 24/2021, zveřejněno od 10.8.2021,

8. RO schváleno starostou 30.9.2021, na vědomí usn. č. 24/2021, zveřejněno od 6.10.2021,
9. RO schváleno ZO 11.10.2021, usn. č. 24/2021, zveřejněno od 14.10.2021,
10. RO schváleno starostou 29.10.2021, na vědomí usn. č. 43/2021, zveřejněno od 1.11.2021,
11. RO schváleno ZO 22.12.2021, usn. č. 44/2021, zveřejněno od 23.12.2021,
12. RO schváleno starostou 31.12.2021, zveřejněno od 10.1.2022.

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Změna
Příjmy	10 675 500,00	13 108 038,24	2 432 538,20
Výdaje	12 914 500,00	15 373 130,81	2 458 630,81
Financování	2 239 000,00	2 265 092,57	26 092,57

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-12/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (PO) Základní a Mateřské školy (ZŠ a MŠ) Horní Libchava byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2021 ve výši 1 650 000 Kč, na zasedání ZO dne 14.12.2020, usn. č. 35/2020. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 14.1.2021, příspěvek je poukazován čtvrtletně. ZO dne 14.12.2021, usn. č. 45/2021 schválilo přesun finančních prostředků (snížení závazného ukazatele) ve výši 184 106,51 Kč na investiční položku (dovybavení nových půdních prostor) oznámeno dopisem dne 9.2.2022. Zřízené PO obec poskytla investiční transfer na předfinancování půdní vestavby učeben ZŠ a MŠ, schváleno ZO dne 14.12.2020 usn. č. 34/2020 ve výši 7 005 327,05 Kč, navýšení o 184 106,51 Kč, zaúčtováno na § 3113 pol. 6351. Dále dne 22.12.2021 obec schválila v 11 RO navýšení investičního transferu o 500 000 Kč. V kontrolovaném období byl příspěvek profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (Zprávy) byl projednán v ZO dne 10.5.2021 usn. č. 9/2021 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 19.4.2021 do 6.5.2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 17.5.2021.

Bankovní výpis

K datu 31.12.2021 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 900983399/0800	17 169 738,34 Kč (BV 012)
- č. ú. 94-1317421/0710	3 588 094,24 Kč (BV 41)
Celkem	20 757 832,58 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010 a 6030) k datu 31.12.2021.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 1-9/2021 a 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

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

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 17.12.2021.

Proškolení členů IK ze dne 16. 12. 2021.

Inventarizační zápis ze dne 10.1.2022 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stavy majetku k datu 31.12.2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně a slouží jako evidence závazků. Do 31.12.2021 bylo přijato a evidováno 196 faktur, v kontrolovaném období nebylo zaplacen 6 faktur ve výši 94 120,02 Kč (ev.č. 190 - 196 ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrad faktur v měsíci září (ev.č. 118 - 122, 125 - 127, BV 9) a prosinci (ev.č. 171, 173 - 180, 182 - 189, BV 12)

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je vedena ručně. K datu 31.12.2021 bylo vystaveno 17 faktur v číselné řadě 1-17. V kontrolovaném období nebyla uhrazena 1 faktura č. 17 (ve splatnosti) ve výši 653,40 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 3110100 Odběratelé v AE, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 10, 11, 13, 14, 16 (BV 9 - 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 rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Obec evidovala k 1.1.2018 celkem 753 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

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 je vytištěn Účetní deník úplný včetně zaúčtování SU, AU a rozpočtové skladby. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31.12.2021 vedeno 482 pokladních dokladů. Stanovený pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2021 v nulové výši souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování pokladních dokladů za měsíc září (ev.č. 372 - 404) a prosinci (ev.č. 460 - 482).

Příloha rozvahy

Kontrole byla předložena příloha za období 9/2021 a 12/2021. Obec v části D.1. uvedla seznam majetku - kulturní památka a v částech D.2. a D.3. uvedla výměru lesních pozemků včetně ocenění lesních porostů.

Rozvaha

Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2021 a k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 66 330 601,73 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobou pohledávku ve výši 7 660 tis. Kč (v roce 2021 nárůst o 655 109,51 Kč) na účtu 471 Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery (investiční transfer zřízené PO na půdní vestavbu učeben), vytvořila 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 8 096 tis. Kč nejvyšší podíl představují zaměstnanci a dohadné účty pasivní (7 724 tis. Kč)

a závazky vůči zaměstnancům. 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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2021 na 92,1 % (11 126 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 47,8 % (7 327 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 800 tis. Kč. Dle předloženého výkazu je plnění rozpočtu k 31.12.2021 v příjmech a výdajích (po konsolidaci) následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	10 675 500,00	13 108 038,24	15 122 934,76	115,37
Výdaje	12 914 500,00	15 373 130,81	9 790 718,49	63,69
Financování	2 239 000,00	2 265 092,57	- 5 332 216,27	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období do 31.12.2021 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 5 332 216,27 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 9/2021 a 12/2021, který obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem 9 494 869,01 Kč

Výnosy celkem 14 692 918,92 Kč

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 5 198 049,91 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2021.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Za rok 2020 vykázala zřízená PO ZŠ a MŠ Horní Libchava výsledek hospodaření – zisk ,ve výši 48 581,44 Kč, starostou obce dne 17.6.2021 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 mezi obcí (dárce) a Nemocnicí s poliklinikou Česká Lípa (obdarovaný) finanční dar ve výši 20 000 Kč schváleno ZO dne 14.12.2020, usn.č. 35/2020 za účelem "úhrady zvýšených nákladů spojených s pandemií COVID-19 v nemocnici". Úhrada zaplacená dne 23.2.2021, (BV 002).

- uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy (obdarovaný) finanční dar ve výši 4 000 Kč schváleno ZO dne 14.12.2020, usn. č. 35/2020 za účelem úhrady "podpory činnosti hospice". Úhrada zaplacená dne 23.2.2021, (BV 002).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byla ověřena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální investiční dotace č. 1/2021 ze dne 24.6.2021 uzavřená s TJ Horní Libchava, IČO 48282600, na částku 160 000 Kč za účelem realizace projektu "Oprava fasády TJ Horní Libchava". Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 10.5.2021, usn. č. 5/2021 a to na základě žádosti ze dne 21.4.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce ode dne 24.6.2021. Předloženo vyúčtování ze dne 15.9.2021 (první faktura za provedené práce) ve výši 100 000 Kč, vyplaceno dne 28.6.2021, (BV 006).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 191 712,24 Kč

- UZ 98071 na volby do PS ČR ve výši 31 000 Kč, obec obdržela dne 1.9.2021 (BV 27), skutečně použito 19 911 Kč (§ 6114), vratka dotace 11 089 Kč odeslána dne 20.1.2022 (el. potvrzení transakce).

- UZ 98037 ve výši 160 712,24 Kč, obec obdržela dne 21.4.2021, BV 13, 16.7.2021, (BV 22) a 18.10.2021, BV 34 - jednorázový nenávratný příspěvek v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, nepodléhá vyúčtování.

pol. 4112

- v kontrolovaném období obec obdržela 180 700 Kč

pol. 4116 1 124 194 Kč

- UZ 13013 45 000 Kč dle Smluv s ÚP Česká Lípa

- UZ 13101 499 868 Kč dle Smluv s ÚP Česká Lípa

- UZ 33063 509 030 Kč dotace z MŠMT v oblasti prioritní osy 3, operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání (průtok - §3113/5336).

- UZ 29030 70 296 Kč dotace z MZE na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020.

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"ZŠ Horní Libchava - vnější fasáda"

- uzavřena dne 23.8.2021 s firmou Ještědská stavební spol. s r.o., Liberec, IČO 18382550, s cenou díla ve výši 696 977,60 Kč bez DPH (843 342,90 Kč s DPH).

- ZO projednalo a schválilo dne 12.7.2021, usn.č. 18/2021 podepsání výše uvedené smlouvy o dílo, na profilu zadavatele zveřejněna dne 30.8.2021.

Termín předání díla do 30.9.2021.

- Uhrazeno 3 fakturami č.f.a. 132 dne 30. 9., č.f.a. 148 dne 1. 11., č.f.a. 165 dne 29. 11. 2021 ve výši 843 342,90 Kč.

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

Kontrola prověřila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci uzavřenou dne 13.12.2021 mezi obcí (nabyvatel) a Úřadem pro zastupování státu (převodce) na bezúplatný převod pozemku ppč. 574/1 (118 m²). Smlouva byla schválena ZO. Zápis do Katastru nemovitostí proveden dne 7.1.2022 s právními účinky k 14.12.2021. Pozemek byl zaveden do majetku obce dne 14.12.2021 ve výši 826 Kč, doklad č. 1 303.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce nebyla v roce 2021 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

Kontrolou byla ověřena následující veřejné zakázky malého rozsahu:

"ZŠ Horní Libchava - Vnější fasáda"

- datum podání nabídek - 29.6.2021, do 10:00 hod.,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 29.6.2021,
- čestné prohlášení členů komise ze dne 25.6.2021,
- ze tří nabídek vybrána nejvýhodnější nabídka od firmy Ještědská stavební spol. s r.o., Liberec, IČO 18382550 s cenou díla ve výši 843 342,90 Kč s DPH (696 977,60 Kč bez DPH),
- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 12.7.2021, usn.č. 18/2021.
- Smlouva o dílo uzavřena dne 23.8.2021, zveřejněna dne 30.8.2021.
- Termín dokončení provádění díla do 30.9.2021.
- Skutečně uhrazená cena ve výši 843 342,89 Kč zveřejněna dne 30.11.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolou byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení nebyla na obci uskutečněna externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolou předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole PO ze dne 7.10.2021 za rok 2020 se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Kontrolu provedl Karel Pítro, IČO 86689169.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolou byly předloženy zápisy ZO z roku 2021 (10.5., 12.7., 11.10., 6.12. a 22.12.2021) a 1 zápis ZO ze dne 14.12.2020 (rozpočet pro rok 2021, střednědobý výhled na období 2022 - 2023).

Poznámka: Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.

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 kontrolou k 31. 12. 2021 předložen zápis z jednání finančního výboru (1 zápis) a kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2020 - schváleno ZO dne 10.5.2021 usn. č. 8/2021.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2020 - schváleno ZO dne 10.5.2021 usn. č. 10/2021.