KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0204/22/Les

# ZPRÁVA
# o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svijany, IČO 00671908, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Svijany 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 14.10.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.11.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.3.2023.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0204/22/Les dne 13.10.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22.3.2023.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Petr Felkner - starosta,
Ilona Šibíková - účetní.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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 ..... 0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,82 %
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 31.3.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Gabriela Lešáková
Digitální podpis: 05.04.2023 08:43
.....
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, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svijany 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 Ing. Petr Felkner.

Obec Svijany
okres Liberec
IČ:00671908

Ing. Petr Felkner
starosta obce

..... 5.4.2023
razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

**Návrh rozpočtu**
Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 29.11.2021 - dosud.

**Rozpočtová opatření**
Zastupitelstvo obce dne 12.12.2018 - usnesením č. 93/2018 schválilo pravomoc starostovi schvalovat nezbytná rozpočtová opatření, která budou následně předložena na vědomí zastupitelstvu obce.
Rozpočtová opatření byla k 31.12.2022 ve všech případech schválena starostou obce, a to ve dnech 28.2., 30.4., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2022 (v Kč):

| | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výše změn |
|---|---|---|---|
| Příjmy | 6 164 598,00 | 7 486 850,90 | 1 322 252,90 |
| Výdaje | 5 514 598,00 | 7 570 850,90 | 2 056 252,90 |
| Financování | - 650 000,00 | 83 000,00 | 734 000,00 |

Schválené objemy rozpočtu navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2–12M k 31.12.2022. Rozpočtová opatření vzalo zastupitelstvo obce na nejbližším zasedání na vědomí a byla zveřejněna v souladu se zákonem 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

**Schválený rozpočet**
Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 - usnesením č. 42/2021 jako přebytkový. Rozpočet na rok 2022 představoval dle schváleného usnesení souhrnné objemy uvedené v usnesení zastupitelstva obce:

| | |
|---|---|
| Příjmy | 6 164 598 Kč |
| Výdaje | 5 514 598 Kč |
| Financování | - 650 000 Kč |

**Střednědobý výhled rozpočtu**
Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022–2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 - usnesením č. 44/2020 v objemech (v tis. Kč):

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Příjmy | 5 764 | 5 864 |
| Výdaje | 5 114 | 5 214 |
| Financování | - 650 | - 650 |

Takto sestavený střednědobý výhled rozpočtu nadále zabezpečoval roční splátky dlouhodobého úvěru. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na webových stránkách obce od 17.12.2020 (návrh od 27.11.2020 - přístupný dosud).

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 - usnesením č. 51/2022 v objemech (v tis. Kč):

| | 2024 | 2025 |
|---|---|---|
| Příjmy | 22 250 | 22 600 |
| Výdaje | 21 600 | 21 950 |
| Financování | - 650 | - 650 |

Střednědobý výhled rozpočtu nadále zabezpečuje roční splátky dlouhodobého úvěru. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na webových stránkách obce od 15.12.2022 (návrh od 29.11.2022 a je přístupný dosud).

**Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen Zprávy) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 6.4.2022 – usn. č. 13/2022. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:
- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy od 16.3.2022 - na webových stránkách obce zveřejněn dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 11.4.2022.

**Schválení účetní závěrky obce**

Zastupitelstvo obce 6.4.2022 – usnesením č. 14/2022 schválilo účetní závěrku obce Svijany za rok 2021, doloženo protokolem z 6.4.2022.

**Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022:

<u>Účet 231 - Základní běžný účet</u>

| | |
|---|---|
| č. ú. 20525461/0100 | 4 428 871,83 Kč (2310300) bankovní výpis (BV) č. 201 |
| č. ú. 43–9037200277/0100 | 761 716,72 Kč (2310330) BV č. 6 |
| č. ú. 101543063/0300 | 211 298,50 Kč (2310310) BV č. 2022/43 |
| č. ú. 94–5712461/0710 | 2 781 240,55 Kč (2310340) BV č. 29 |
| č. ú. 3939386309/0800 | 28 560,82 Kč (2310350) BV č. 012 |
| k účtu 046A000493* | 642,55 Kč (2310360) potvrzení k 31.12.2022 |
| ČSOB pojišťovna | 193 084,00 Kč (2310320) potvrzení 1/rok ze dne 10.1.2023 |
| Celkem | 8 405 414,97 Kč |

**portfoliový účet*

<u>Účet 451 - Dlouhodobé úvěry</u>

| | |
|---|---|
| č. 389712419/0800 | 671 060,73 Kč BV č. 012 |
| č. 35-1698171577/0100 | 3 258 923,00 Kč BV č. 12 (denní elektronický výpis) |
| Celkem | 4 084 888,73 Kč |

Úhrnné částky na bankovních účtech navazovaly na konečné zúčtované stavy účtu 231 a účtu 451 ve výkaze Rozvaha. Dále účet 231 navazoval na řádky 6010 a 6030 výkazu FIN 2–12M k 31.12.2022. Stavy ověřeny inventarizací účtů.

**Hlavní kniha**

Kontrole byla předložena hlavní analytická kniha 9/2022 a 12/2022.

**Inventurní soupis majetku a závazků**
K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 byly kontrole předloženy:
- Směrnice o inventarizaci č. 1/2019 ze dne 6.11.2019,
- plán inventur na rok 2022 (platnost do 14.12.2022 do 31.1.2023) schválen v zastupitelstvu obce dne 14.12.2022 usn. č. 54/22,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2022,
- zpracování soupisů do 27.1.2023,
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:
- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- účet 069 korespondoval s aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií (k 31.12.2022) – jedná se o 0,025% podíl na základním kapitálu SVS, a.s. Teplice - tj. 1 909 akcií v hodnotě 1 000 Kč/ks a dále dle rozhodnutí představenstva SVS, a.s. ze dne 19.4.2021, usn. 42/2021, kterým se akcionář (obec Svijany) zavázal vložit dle smlouvy o peněžitém příplatku mimo základní kapitál částku 310 180 Kč,
- na účtu 251 je vedena aktuální hodnota podílových listů k 31.12.2022, a to na základě výpisu z registru fondu Amundi CR – Sporokonto v hodnotě 269 197 Kč za podílový list 1,5835 Kč, tj. celkem 426 273,45 Kč,
- byl předložen inventurní soupis pozemků ke dni 31.12.2022 včetně rekapitulací dle analytických účtů, analýzy změn (rekapitulace) a výpisů z katastru nemovitostí.

**Kniha došlých faktur**
Ve sledovaném období celkem přijato a předepsáno 338 dodavatelských faktur v číselné řadě 22–010–00xxx.
Kontrole byly podrobeny faktury poř. č. 171–209 s úhradami v srpnu a září 2022 (BV č. 123, 126, 131, 134, 140 a 145) a faktury poř. č. 301–319 a 338 s úhradami v prosinci 2022 (BV č. 192-198). Faktury byly provázány na výpis běžného bankovního účtu a byly doplněny likvidačním lístkem, který obsahoval podpisy (příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní) včetně zaúčtování. Kontrolou faktur včetně zaúčtování a úhrad jednotlivých faktur nebyly zjištěny nedostatky. Saldo účtu 321 ve výši 66 098,04 Kč tvořily faktury, které obec obdržela v prosinci a byly hrazeny ve splatnosti v lednu 2023. (faktury od č. 320 do č. 337). Stav ověřen inventarizací účtu.

**Kniha odeslaných faktur**
K 31.12.2022 obec vystavila 13 faktur v hodnotovém vyjádření 101 333,50 Kč v číselné řadě 22–011–00xxx. Saldo účtu 311 bylo vykázáno ve výši 6 029 Kč. Jednalo se o předpisy neuhrazenou platbu za hrobové místo (950 Kč), servis kotlů – byty čp. 69 (4 000 Kč) a byt č. 4 - servis kotle (1 079 Kč). Kontrole byly podrobeny faktury č. 1–13 s úhradami v únoru – listopadu 2022 - bez zjištěných nedostatků. Stav ověřen inventarizací.

**Odměňování členů zastupitelstva**
Zastupitelstvo obce dne 19.10.2022 (*ustavující zasedání*) schválilo měsíční odměny neuvolněným zastupitelům, tj. místostarostovi, předsedům výborů a členům zastupitelstva od 19.10.2022. Odměňování vycházelo z počtu obyvatel 324 k 1.1.2018 a 324 k 1.1.2022. Kontrolou správností výší odměn uvolněnému starostovi, neuvolněnému místostarostovi (do 31.12.2022), předsedům finančního a kontrolního výboru (do 23.9. 2022* a od 19.10.2022**)

a zastupiteli (do 23.9. 2022 a od 19.10.2022) - osobní čísla 4, 109, 110, 111 a 130 - nebyly zjištěny nedostatky.
** ukončení mandátu neuvolněného zastupitele k 1. dni voleb (tj. 23.9.2022)*
*** od ustavujícího zasedání (tj. 19.10.2022)*

**Pokladní kniha (deník)**
K 31.12.2022 obec vystavila 257 příjmových a 187 výdajových pokladních dokladů pokladních dokladů. Limit pokladní hotovosti nebyl stanoven. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 byl vykázán ve výši 11 217 Kč, stav navazoval na účet 261 – Pokladna ve výkaze Rozvaha a výkaz FIN 2-12M, par. 6171, pol. 5182. Kontrole byly podrobeny doklady za období od 1.9.2022 - 30.9.2022 výdajové doklady od č. 111 do č. 132 a příjmové doklady od č. 188 do č. 207. Dále byly kontrole podrobeny doklady za období 30.11.2022 – 31.12.2022 výdajové doklady od č. 175 do č. 181 a příjmové doklady od č. 237 do č. 257. Doklady byly kontrolovány dle číselné řady v ručně vedené pokladní knize. U jednotlivých měsíců byl doložen pokladní deník v tištěné podobě se zaúčtováním jednotlivých dokladů. Ověřeno inventarizací.

**Příloha rozvahy**
Výkaz Příloha k 31.12.2022 byl vygenerován v požadovaném rozsahu. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. Stavy nemovitých věcí (v částech G a H) byly vykázány v souladu s údaji ve výkazu Rozvaha.

**Rozvaha**
Kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2022, kde stálá aktiva činila 75 714 tis. Kč, po proúčtované korekci 60 000 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky ve výši 537 tis. Kč ovlivnily účty krátkodobé poskytnuté zálohy (112 tis. Kč) a daň z příjmů (393 tis. Kč). Dlouhodobé pohledávky byly vykázány v nulové výši. Opravné položky nebyly tvořeny. Obec vlastní majetkové cenné papíry k obchodování v hodnotě 426 tis. Kč. Krátkodobé závazky vykazovaly hodnotu 622 tis. Kč, na této částce se podílely účty dodavatelé (66 tis. Kč), zaměstnanci (143 tis. Kč), sociální a zdravotní pojištění (72 tis. Kč), výnosy příštích období (178 tis. Kč) a dohadné účty pasivní (112 tis. Kč). Dlouhodobé závazky v hodnotě 4 863 tis. Kč byly tvořeny převážně dlouhodobými úvěry ve výši 3 930 tis. Kč (viz kapitola **Smlouvy o přijatých úvěrech**) a dlouhodobými přijatými zálohami (933 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

**Účetnictví ostatní**
Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**
Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2022 na 113,13 % (8 470 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 97,29 % (7 365 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 105 tis. Kč, viz uvedené hodnoty po konsolidaci (v Kč):

| | Rozpočet | Roz. po změnách | Skutečnost | % UR |
|---|---|---|---|---|
| Příjmy | 6 164 598,00 | 7 486 850,90 | 8 470 233,69 | 113,13 |
| Výdaje | 5 514 598,00 | 7 570 850,90 | 7 365 411,53 | 97,29 |
| Saldo P a V | 650 000,00 | - 84 000,00 | 1 104 822,16 | x |

**Výkaz zisku a ztráty**
Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022 byl vykázán v objemech:

| | |
|---|---|
| Náklady | 7 297 317,22 Kč |
| Výnosy | 8 695 837,36 Kč |

Výsledek hospodaření – zisk – ve výši 1 398 520,14 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

**Darovací smlouvy**
V rámci přezkoumání byly ověřeny darovací smlouvy (přijaté dary):
- ze dne 13.5.2022 mezi obcí Svijany (obdarovaný) a Mlýn Perner Svijany, spol. s.r.o., IČO 40232239 (dárce), předmětem přijatého daru byla finanční částka ve výši 230 000 Kč. Dar byl určen na financování veřejně prospěšných účelů. Obec dar přijala dne 11.7.2022, KB, BV č. 100 (výkaz FIN 2-12M, par. 2219, pol. 2321).

- ze dne 11.5.2022 mezi obcí Svijany (obdarovaný) a Pivovar Svijany, a.s., IČO 40232239 (dárce), předmětem přijatého daru byla finanční částka ve výši 100 000 Kč. Dar byl určen na financování veřejně prospěšných účelů s tím, že obdarovaný (obec) je oprávněna dle vlastního uvážení určit konkrétní veřejně prospěšný účel a ten financovat. Obec dar přijala dne 18.5.2022, KB, BV č. 78 (výkaz FIN 2-12M, par. 2219, pol. 3121).

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**
Obec vypsala dne 6.2.2021 dotační program na „Poskytování dotací z rozpočtu obce Svijany na výstavbu DČOV (domovní čistička odpadních vod)", který byl schválen zastupitelstvem obce dne 5.2.2020, usn. č. 8/2020 s přesahem do roku 2023.
Dne 3.2.2022 obec (poskytovatel) uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace s fyzickou osobou (příjemci) na základě žádosti ze dne 17.1.2022. Příjemci byla poskytnuta účelová dotace ve výši 100 000 Kč, a to na úhradu nákladů spojených s vybudováním DČOV dle technických parametrů. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 3.2.2022. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 2.2.2022, usnesením 9/2022. Částka na účet příjemce byla odeslána dne 4.2.2022, KB, BV č. 21.

Dále dne 3.2.2022 obec (poskytovatel) uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace s fyzickou osobou (příjemci) na základě žádosti ze dne 21.1.2022. Příjemci byla poskytnuta účelová dotace ve výši 62 975 Kč, a to na úhradu nákladů spojených s vybudováním DČOV dle technických parametrů. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 7.2.2022. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 2.2.2022, usnesením 8/2022. Částka na účet příjemce byla odeslána dne 4.2.2022, KB, BV č. 22.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**
V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

<u>Položka 4111, objem 79 682,90 Kč</u>
- <u>UZ 98043</u> v celkové výši 22 282,90 Kč – jedná se o kompenzační bonus pro rok 2022, nepodléhá vyúčtování.

- UZ 98187 ve výši 48 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí a 1/3 senátu ČR – obec obdržela 30.8.2022. Vratka ve výši 24 197 Kč byla odeslána dne 1.2.2023 z účtu KB, BV č. 21/denní elektronický výpis.
- UZ 98008 ve výši 9 400 Kč – výdaje spojené s přípravnou fází volby prezidenta ČR. Dotace byla předmětem vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022 dne 25.1.2023. Vratka odeslána v plné výši (9 400 Kč) dne 1.2.2023 z účtu KB, BV č. 21/denní – elektronický výpis.

Položka 4112, objem 84 000 Kč
- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

Položka 4116, objem 21 000 Kč:
- UZ 34053 v objemu 21 000 Kč – přijatá neinvestiční dotace z Ministerstva kultury ČR na projekt „*Obnova počítačového vybavení Místní knihovny před přechodem na nový kooperační regionální systém ARL-REGKS*", z programu veřejné informační služby knihoven, obec obdržela na účet ČNB, BV č. 16, dne 25.7.2022.

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

**Smlouvy o přijetí úvěru**
Smlouva č. 0389712419 ze dne 27.4.2015 (schválena v zastupitelstvu obce dne 22.4.2015 – usnesením č. 47/2015):

- účel: „*Rekonstrukce veřejného osvětlení*",
- úvěrová částka 1 258 388,73 Kč
- číslo účtu: 389712419/0800
- neuhrazená jistina k 1.1.2022 754 964,73Kč,
- splátky jistiny k 1–12/2022 83 904,00 Kč – váže na pol. 8124,
- neuhrazená jistina k 31.12.2022 671 060,73 Kč – váže na účet 451 0210,
- poslední splátka k 30.12.2030
- ručení: bez sjednání zajištění

Smlouva č. 99022235626 ze dne 7.2.2019 (schválena v zastupitelstvu obce dne 12.12.2018 – usnesením č. 95/2018):

- účel: „*Zástavba RD U Zámku a refinancování nákupu malotraktoru Vega*",
- úvěrová částka 5 000 000 Kč
- číslo účtu: 35-1698171577/0100
- neuhrazená jistina k 1.1.2022 3 794 639,00 Kč
- splátky jistiny k 1–12/2022 535 716,00 Kč – váže na pol. 8124,
- neuhrazená jistina k 31.12.2022 3 258 923,00 Kč – váže na účet 451 0200,
- poslední splátka k 31.1.2029
- ručení: bez sjednání zajištění

Obec průběžně zabezpečuje stanovený splátkový kalendář a s tím související účetní operace.

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**
Obec zveřejňuje záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním.

**Dokumentace k veřejným zakázkám**
Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období realizována žádná veřejná zakázka.

**Výsledky externích kontrol**
Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období provedena žádná externí kontrola.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**
Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání 2.2., 6.4., 1.6. 31.8., 19.10. a 14.12.2022. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2022 zápis a usnesení zastupitelstva z 15.12.2021, kde byl schválen rozpočet na rok 2022.

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**
Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

**Vnitřní kontrolní systém**
Byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru, který se konal ve dnech 19.9.2022 12.12.2022. Finanční výbor se konal dne 14.9.2022.