



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0229/22/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všelibice, IČO 00263303, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Všelibice 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 31. 8. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 9. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 2. 2023.

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-0229/22/Bro dne 29. 8. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 2. 2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Sluková Martina - starostka obce,
Jana Sadílková - 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 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Narizení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Členům zastupitelstva obce (os. č. 27, 30) byla odměna vyplacena v nesprávné výši.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

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 3,29 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,36 %

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 3. 3. 2023

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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnňou, 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 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všelibice a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Bc. Sluková Martina.

Bc. Sluková Martina
starostka obce

.....
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 na úřední desce obce a v elektronické podobě od 26. 11. 2021 (na webu obce dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2022 v roce 2021.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) a rada obce projednaly a schválily na svých jednáních v kontrolovaném období do 31. 12. 2022 následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno Radou obce dne 27. 2. 2022, usn. č. RO/398/51/2022, zveřejněno od 25. 3. 2022,
2. RO schváleno ZO dne 10. 3. 2022, usn. č. ZO/266/24/2022, zveřejněno od 30. 3. 2022,
3. RO schváleno ZO dne 28. 3. 2022, usn. č. ZO/275/25/2022, zveřejněno od 13. 4. 2022,
4. RO schváleno ZO dne 24. 5. 2022, usn. č. ZO/288/26/2022, zveřejněno od 16. 6. 2022,
5. RO schváleno ZO dne 23. 8. 2022, usn. č. ZO/296/27/2022, zveřejněno od 6. 9. 2022,
6. RO schváleno Radou obce dne 5. 10. 2022, usn. č. RO/465/61/2022, zveřejněno od 1. 11. 2022,
7. RO schváleno ZO dne 19. 10. 2022, usn. č. ZO/25/1/2022, zveřejněno od 18. 11. 2022,
8. RO schváleno ZO dne 19. 12. 2022, usn. č. ZO/34/2/2022, zveřejněno od 10. 1. 2023.

(Hodnoty uvedeny v Kč.)

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	11 790 000	14 532 033,40	2 742 033,40
Výdaje	11 790 000	17 333 637,10	5 543 637,10
Financování	0	2 801 603,70	2 801 603,70

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 13. 12. 2021 usn. č. ZO/248/23/2021 jako „vyrovnaný“, v následujících objemech:

Příjmy celkem	11 790 000 Kč
Výdaje celkem	11 790 000 Kč
Financování	0 Kč

Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn dne 14. 12. 2021. Jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 - 12M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Příspěvek na provoz příspěvkové organizace Mateřská škola Všelibice, p.o. ve výši 350 000 Kč (schválený ZO v rámci rozpočtu na rok 2022) byl k 31. 12. 2022 zaslán ve výši 300 000 Kč (z důvodu opravy majetku v MŠ, který patří obci – jednalo se o prasklé nádrže na

vodu). Převod finančních prostředků v této výši byl schválen RO dne 13. 1. 2022, usn. č. 383/49/2022. Dopis o převodu finančních prostředků zaslán dne 13. 1. 2022.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 16. 12. 2019, usn. č. ZO/142/13/2019 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2024, v následujících hodnotách (v Kč):

	2022	2023	2024
Příjmy celkem	9 780	9 790	9 900
Výdaje celkem	8 170	8 230	8 290
Financování	-1 610	-1 560	-1 610

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 29. 11. 2019, schválený výhled od 27. 12. 2019.

Kontrola doporučuje zpracovat střednědobý výhled rozpočtu alespoň na další rok - 2025 (dle zákona 250/2000 Sb., § 3, odst. 1: "Sestavuje se na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.").

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 24. 5. 2022, usn. č. ZO/281/26/2022 (Zpráva) a usn. č. ZO/283/26/2022 (Závěrečný účet). ZO odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy od 19. 4. 2022,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy zveřejněn od 16. 6. 2022 dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2022 byly následující:

ČS č.ú.: 984933339/0800 (2310800)	7 538 002,41 Kč (BV č. 12)
ČNB č.ú.: 94-6213 461/0710 (2310810)	1 028 871,14 Kč (BV č. 42)
FIO banka č.ú.: 4634846348/2010	76 199,66 Kč (BV č. 10/2022)
Celkem	8 643 073,21 Kč

Termínovaný vklad (krátkodobý)

ČS č.ú.: 6253058339/0800 5 000 000 Kč

- zřízen dne 1. 8. 2022 na 3 měsíce (s automatickým prodlužováním), schválen na Radě obce dne 28. 7. 2022, usn. č. RO/443/58/2022.

K 31. 12. 2022 na účtu 244 – Termínované vklady krátkodobé - zůstatek ve výši 5 073 472,22 Kč (vložená částka 5 mil. Kč navýšena o úroky z vkladu).

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2022. Doloženo inventarizací účtu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur pro rok 2022 ze dne 7. 12. 2022 - platnost od 7. 12. 2022 do 17. 1. 2023 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury,
- proškolení členů IK ze dne 8. 12. 2022,
- inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023, včetně inventarizačního zápisu o výsledku inventury majetku obce Všelibice k 31. 12. 2022.

K majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, skutečný stav odpovídá stavu účetnímu. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC. Do 31. 12. 2022 bylo přijato a předepsáno 402 dodavatelských faktur (číselná řada 3001 - 3402), nebyla uhrazena jedna faktura ve výši 200 Kč, souhlasí se zůstatkem na účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací účtu.

Kontrolou ověřeny faktury č. 141 - 155 (za květen a červen) a faktury č. 355 - 367 (za listopad a prosinec), ke každé faktuře připojen likvidační lístek. Bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně v tiskopise. V kontrolovaném období k 31. 12. 2022 bylo vystaveno 37 faktur, v číselné řadě 2000122 - 2003722, nebyly uhrazeny 2 faktury a dále pohledávky za nájemné (vedeny v AE) ve výši 63 155 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 311 - Odběratelé, doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou ověřeny úhrady faktur č. 1 - 15 (především za odběr dřevní hmoty), bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 29. 10. 2018, usn. č. ZO/22/1/2018 schválilo odměny za výkon neuvolněných členů zastupitelstva. ZO dne 27. 1. 2020, usn. č. 152/14/2020 souhlasí s ponecháním odměn ve schválené výši.

ZO dne 19. 10. 2022, usn. č. ZO/23/1/2022 schválilo odměny za výkon neuvolněných členů zastupitelstva, a to místostarosta 4 800 Kč, člen rady obce 2 200 Kč, předseda výboru nebo komise 2 000 Kč, člen výboru nebo komise 1 800 Kč, člen ZO (bez dalších funkcí) 800 Kč. Odměny budou poskytnuty od 19. 10. 2022.

Kontrolou mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky za období 8/2022 nebyly shledány nedostatky.

Dále byly kontrolou ověřeny mzdové listy os. č. 27, 30, za období 9 – 12/2022, kde došlo k nesprávnému výpočtu odměn.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 547 obyvatel.

Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 615 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec vede pokladní doklady v jedné číselné řadě v programu GINIS Express. V kontrolovaném období bylo vystaveno 552 příjmových a výdajových pokladních dokladů (vč. nově zavedených plateb kartou za poplatky za odpad a ze psů). Kontrolou ověřeny doklady č. 307 - 346 za měsíc červen a 536 - 546 za měsíc prosinec, bez zjištěných nedostatků. Zůstatek v pokladní knize navazoval na účet 261 - Pokladna v Rozvaze a souhlasil s výkazem FIN 2-12 M, pol. 5182. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31. 12. 2022 vyplněný ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022, kde:

Stálá aktiva v brutto hodnotě činila 122 042 569,22 Kč, po průčtované korekci 97 924 640,37 Kč.

Krátkodobé pohledávky činí 1 071 271,13 Kč, tato částka je významně ovlivněna účtem 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy a 319 – Pohledávky z přerozdělených daní.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky jsou ve výši 1 503 788,29 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty:

341 – Daň z příjmů, 384 – Výnosy příštích období a 389 – Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé závazky ve výši 3 000 Kč tvoří účet 455 – Dlouhodobé přijaté zálohy.

Na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek evidovány akcie (SVS, a.s., Autocentrum Nord, a.s. a ČSAD Liberec a.s.) ve výši 3 391 380 Kč – doloženo potvrzením.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2022 na 120,37 % (17 492 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 81,73 % (14 167 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 3 325 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	11 790 000	14 532 033,40	17 492 301,43	120,37
Výdaje	11 790 000	17 333 637,10	14 167 386,70	81,73
Saldo P a V	0	- 2 801 603,70	3 324 914,73	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	13 485 781,50 Kč
Výnosy celkem	16 432 439,19 Kč

Výsledek hospodaření
běžného účetního období 2 946 657,69 Kč

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 2 946 657,69 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Rada obce dne 6. 4. 2022, usn. č. RO/408/53/2022 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace MŠ Všelibice (PO) za rok 2021. Hospodaření PO skončilo ztrátou ve výši 26 086,46 Kč. Tato ztráta bude uhrazena z rezervního fondu PO.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Kontrola byla předložena Zřizovací listina "Mateřská škola Všelibice, příspěvková organizace", která byla přijata usnesením č. 112/10/2019 ZO Všelibice dne 22. 8. 2019 s účinností ode dne 1. 9. 2020. V kontrolovaném období nebyla měněna.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 8. 4. 2022 mezi obcí Všelibice (dárce) a spolkem SDH Březová, IČO 49111965 (obdarovaný) ve výši 11 000 Kč pro účely nákupu materiálního vybavení SDH. Schválena Radou obce dne 6. 4. 2022. Platba odeslána dne 11. 4. 2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec, dle sdělení, v kontrolovaném období neuzavřela veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené přijaté dotace:

Pol. 4111, celkový objem 120 401,40 Kč

- ÚZ 98043, kompenzační bonus na COVID,
- objem 37 601,40 Kč (přijato ve dvou platbách), nepodléhá vyúčtování

- ÚZ 98187, volby do zastupitelstev obcí,
- objem 64 000 Kč (přijato dne 30. 8. 2022, BV č. 25 - ČNB), vyčerpáno 45 822,71 Kč, vratka ve výši 18 177,29 Kč ze dne 13. 2. 2022 (platba odeslána v den kontroly), závěrečné vyúčtování ze dne 13. 2. 2023

- ÚZ 98008, volby Prezidenta ČR
- objem 18 800 Kč (přijato dne 14. 11. 2022, BV č. 36 - ČNB), vyčerpáno 122 Kč, vratka ve výši 18 678 Kč ze dne 13. 2. 2022 (platba odeslána v den kontroly), závěrečné vyúčtování ze dne 13. 2. 2023

Pol. 4112

- Neinvestiční přijaté prostředky ze SR na výkon státní správy,
- objem 140 100 Kč (měsíční platby)

Pol. 4116

- ÚZ 13101, dotace na Aktivní politiku zaměstnanosti (dle smluv s ÚP)
- objem 139 781 Kč (platby na základě vyúčtování)

Pol. 4121, celkový objem 36 190 Kč

- Dotace od obcí na Sbor dobrovolných hasičů,
- přijata částka 12 320 Kč (přijato dne 21. 3. 2022, BV č. 14, od obce Cetenov)
- přijata částka 23 870 Kč (přijato dne 8. 11. 2022, BV č. 32, od obce Hlavice)

Pol. 4122, celkový objem 377 000 Kč

- Dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/3311/2022 na „Ošetření významných stromů ve Všelibicích, 5. etapa“
- objem 77 000 Kč (přijato dne 16. 12. 2022, BV č. 58)
- Dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/1724/2022 na „Oprava komunikace Vrtky“
- objem 300 000 Kč (přijato dne 15. 9. 2022, BV č. 42)

pol. 4213, celkový objem 1 505 052 Kč

- ÚZ 89517, transfer – SZIF dle Dohody na poskytnutí dotace na akci „Revitalizace návsi u kapličky“ (na základě vyúčtování) -
- 1. část ze SR ve výši 541 819 Kč (přijato dne 23. 6. 2022),
- ÚZ 89518
- 2. část z EU ve výši 963 233 Kč (přijato dne 23. 6. 2022)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo ze dne 15. 9. 2022, schválená Radou obce dne 14. 9. 2022 usn. RO/459/60/2022, uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Josef Jíra, IČO 76054616, Všelibice 47 (zhotovitel) na akci „Revitalizace návsi Vrtky“. Smluvní cena ve výši 547 870,22 Kč bez DPH (662 922,97 Kč s DPH). Nejzazší termín dokončení díla je 31. 12. 2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 9. 2022. Ke smlouvě Dodatek č. 1 (schváleno Radou obce dne 28. 12. 2022, usn. č. RO/24/3/2022) ze dne 30. 12. 2022, Dodatek uzavřen z důvodu posunu termínu dokončení díla (nevhodné klimatické podmínky pro sadbu a udržování zeleně) do 31. 3. 2023. Na profilu zadavatele zveřejněn dne 3. 1. 2023.

Finanční plnění:

fa č. 22013 ze dne 14. 11. 2022, částka 114 649,18 Kč (s DPH), uhrazena dne 16. 11. 2022 (BV č. 53),

fa č. 22016 ze dne 13. 12. 2022, částka 240 779,79 Kč (s DPH), uhrazena dne 16. 12. 2022 (BV č. 58),

fa č. 22017 ze dne 28. 12. 2022, částka 266 780,24 Kč (s DPH), uhrazena dne 29. 12. 2022 (BV č. 60).

Celkem uhrazeno 622 209,21 Kč (s DPH), zbylá část bude uhrazena po dokončení celého díla (do 31. 3. 2023).

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatelu/detail/Z0004085/zakazka/551193>

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

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a Severočeskou vodárenskou společností, a.s. (kupující), dne 21. 4. 2022, jejímž předmětem je prodej pozemku st.p.č. 304 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 643 m² jehož součástí je stavba č.p. 85, oboje v k.ú. Všelibice, za kupní cenu stanovenou znaleckým posudkem ve výši 175 130 Kč (bez DPH). ZO schválilo kupní smlouvu dne 28. 3. 2022, usn. č. ZO/271/25/2022, záměr prodeje schválen na ZO dne 10. 3. 2022, usn. č. ZO/254/24/2022. Obec platbu ve výši 211 907,30 Kč (včetně platby za vklad do katastru) přijala dne 9. 6. 2022 (na účet ČS). Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 5. 2022 s právními účinky k 28. 4. 2022. Pozemek vyřazen z majetku obce dne 1. 5. 2022 (doklad č. 2201053).

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2022 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 000 Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt „Revitalizace návsi Vrtky“.

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- zaslány výzvy 3 konkrétním firmám k podání nabídky,
- srovnání cenových nabídek (kritériem nejnížší cenová nabídka),
- výběrem dodavatele pověřena starostka obce na Radě obce dne 14. 9. 2022,
- zhotovitel Josef Jíra, IČO 76054616, Všelibice 47,
- smlouva o dílo ze dne 15. 9. 2022 uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 662 922,97 Kč s DPH,
- dále viz Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec vnitřní předpisy a směrnice aktualizuje dle potřeby.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období neproběhla externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Ve sledovaném období, dle sdělení obce, neproběhla kontrola MŠ Všelibice, přestože byla objednána.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V kontrolovaném období za rok 2022 proběhlo celkem 16 zasedání Rady obce (zápisy č. 49 - 61 a 1 - 3).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 6 zápisů z jednání ZO z roku 2022 (10. 3., 28. 3., 24. 5., 23. 8., 19. 10. - ustavující a 19. 12. 2022) a 1 zápis ZO z 13. 12. 2021 (schválení rozpočtu na rok 2022).

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola byly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (9. 2. 2022 a 9. 12. 2022) a 1 zápis z jednání kontrolního výboru (27. 7. 2022).

Schválení účetní závěrky

ZO dne 24. 5. 2022, usn. č. ZO/282/26/2022 schválilo účetní závěrku obce Všelibice za rok 2021, doloženo protokolem ze dne 24. 5. 2022.

RO dne 6. 4. 2022, usn. č. RO/408/53/2022 schválila účetní závěrku PO MŠ Všelibice za rok 2021, doloženo protokolem ze dne 6. 4. 2022.