



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0229/21/Bro

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všelibice, IČ 00263303, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Všelibice 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 10. 9. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 9. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 3. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0229/21/Bro dne 8. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21. 3. 2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Bc. Martina Sluková - 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 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 ..... 2,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,50 %
- 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. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

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 2021.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 20. 11. 2020.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2021 v roce 2020.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) a rada obce projednaly a schválily na svých jednáních v kontrolovaném období do 31. 12. 2021 celkem 6 změn rozpočtu (dále jen RO) následovně:

1. RO schváleno Radou obce dne 24. 2. 2021, usn. č. RO/282/32/2021, zveřejněno od 8. 3. 2021,
2. RO schváleno ZO dne 9. 3. 2021, usn. č. ZO/201/19/2021, zveřejněno od 31. 3. 2021,
3. RO schváleno ZO dne 6. 4. 2021, usn. č. ZO/211/20/2021, zveřejněno od 23. 4. 2021,
4. RO schváleno ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. ZO/228/21/2021, zveřejněno od 20. 7. 2021,
5. RO schváleno ZO dne 20. 9. 2021, usn. č. ZO/235/22/2021, zveřejněno od 19. 10. 2021,
6. RO schváleno ZO dne 13. 12. 2021, usn. č. ZO/250/23/2021, zveřejněno od 12. 1. 2021.  
(Hodnoty uvedeny v Kč.)

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	7 964 000	12 242 232,20	4 278 232,20
Výdaje	16 005 800	19 591 977,00	3 586 177,00
Financování	8 041 800	7 349 744,80	692 055,20

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 15. 12. 2020 usn. č. ZO/193/18/2020 jako „schodkový“, v následujících objemech:

Příjmy celkem	7 964 000 Kč
Výdaje celkem	16 005 800 Kč
Financování	8 041 800 Kč

Schválený rozpočet na rok 2021 byl zveřejněn dne 10. 1. 2021. Jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 - 12M.

Financování je složeno ze Zůstatku z minulých období (pol. 8115) ve výši 8 041 800 Kč.

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

Příspěvek na provoz příspěvkové organizace Mateřská škola Všelibice, p.o. ve výši 300 000 Kč byl k 31. 12. 2021 profinancován v plné výši (celá částka zaslána dne 6. 1. 2021, BV č. 1). Dopis o převodu finančních příspěvků ve výši 300 000 Kč ze dne 6. 1. 2021 (schváleno Radou obce dne 6. 1. 2021 usn. č. RO/261/30/2021).

### **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):

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Příjmy celkem	8 525	27 055	9 780	9 790	9 900
Výdaje celkem	27 705	25 710	8 170	8 230	8 290
Financování	19 180	-1 345	-1 610	-1 560	-1 610

Obec měla schválený úvěr ve výši 17 555 tis. Kč na realizaci výstavby mateřské školky (čerpání úvěru i jeho následné splacení proběhlo ještě v roce 2020).

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

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. ZO/220/21/2021 (Zpráva) a usn. č. ZO/222/21/2021 (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 1. 6. 2021,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy zveřejněn od 20. 7. 2021.

### **Bankovní výpis**

Zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2021 byly následující:

ČS č.ú.: 984 933 339/0800 (2310800)	9 186 349,24 Kč (BV č. 12)
ČNB č.ú.: 94-6213 461/0710 (2310810)	1 129 755,24 Kč (BV č. 44)
<u>FIO banka č.ú.: 2101908535/2010</u>	<u>2 054,00 Kč (BV č. 2/2021)</u>
Celkem	10 318 320,48 Kč

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. 2021. Doloženo inventarizací účtu.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur pro rok 2021 ze dne 1. 12. 2021 - platnost od 2. 12. 2021 do 17. 1. 2022 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury,
- proškolení členů IK ze dne 2. 12. 2021,
- inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2022, včetně inventarizačního zápisu o výsledku inventury majetku obce Všelibice k 31. 12. 2021.

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. 2021 bylo přijato a předepsáno 354 dodavatelských faktur (číselná řada 3001 - 3154). Kontrolou ověřeny faktury č. 151 - 170. Bez zjištěných nedostatků. Nebyly uhrazeny došlé faktury ve výši 7 601 Kč (za nátěr pomníku, těžbu kůrovce a doplatek za opravu kapličky, jedná se o 3 faktury). Souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze, doloženo inventarizací.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně v tiskopise. V kontrolovaném období k 31. 12. 2021 bylo vystaveno 23 faktur. Kontrolou ověřeny faktury č. 1 - 6. Zůstatek účtu 311 - Odběratelé ve výši 75 301 Kč byl doložen seznamem neuhrazených faktur. Ověřeno inventarizací účtu.

### **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. Kontrolou mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky za období 1 - 8/2021 nebyly shledány nedostatky.

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

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec vede pokladní doklady v jedné číselné řadě v programu GINIS Express. V kontrolovaném období bylo vystaveno 621 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Kontrolou ověřeny doklady č. 317 - 355 za měsíc červen, bez zjištěných nedostatků. K datu 31. 12. 2021 obec vykazovala nulový zůstatek pokladny. Účet 261 - Pokladna v Rozvaze, souhlasil ke kontrolovanému datu s výkazem FIN 2-12 M, ř. 6040. Doloženo inventarizací účtu.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31. 12. 2021 vyplněný ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

### **Rozvaha**

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

Stálá aktiva v brutto hodnotě činila 119 268 411 Kč, po průčtované korekci 97 105 790,66 Kč.

Krátkodobé pohledávky činí 2 601 804,92 Kč, tato částka je významně ovlivněna účtem 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy, účtem 388 - Dohadné účty aktivní a účtem 319 - Pohledávky z přerozdělených daní.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky jsou ve výši 1 245 304,16 Kč, tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty: 341 - Daň z příjmů, 331 - Zaměstnanci a 384 - Výnosy příštích období.

Dlouhodobé závazky vykazovaly nulový zůstatek.

V rámci dlouhodobého finančního majetku bylo prodáno 217 ks akcií společnosti FinReal, a.s., v tržní ceně 1 031 Kč/ks. Celková tržní cena činila 223 727 Kč (v účetní hodnotě 500 Kč/ks, tedy 108 500 Kč). Dále byly odepsány akcie společnosti Severotrans, a.s., v celkové hodnotě 65 100 Kč (jednalo se o 217 ks akcií, kde hodnota jedné akcie činila 300 Kč).

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. 2021 na 131,85 % (16 141 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 78,69 % (15 416 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 724 644,07 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	<u>Rozpočet</u>	<u>Rozp. po změnách</u>	<u>Skutečnost</u>	<u>% UR</u>
Příjmy	7 964 000	12 242 232,20	16 140 989,61	131,85
Výdaje	16 005 800	19 591 977,00	15 416 345,54	78,69
Saldo P a V	- 8 041 800	- 7 349 744,80	724 644,07	x

### Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	14 313 321,35 Kč
Výnosy celkem	16 367 518,38 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	<u>2 054 197,03 Kč</u>

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 2 054 197,03 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Rada obce dne 2. 6. 2021, usn. č. RO/314/38/2021 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace MŠ Všelibice za rok 2020 s hospodářským výsledkem ve výši 350 659,30 Kč. Rada obce schválila rozdělení HV do rezervního fondu ve výši 240 659,30 Kč a fondu odměn ve výši 110 000 Kč.

### 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.

### Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 9. 3. 2021 mezi obcí Všelibice (dárce) a spolkem SDH Všelibice, IČ 491 119 65 (obdarovaný) ve výši 15 000 Kč pro účely nákupu materiálního vybavení SDH. Schválena Radou obce dne 24. 2. 2021, usn. č. RO/276/32/2021. Platba odeslána dne 10. 3. 2021 (BV č. 10).

### 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 smlouvy o přijatých účelových prostředcích k 31. 12. 2021:

#### **pol. 4111, celkový objem 181 161,20 Kč,**

- ÚZ 98037, kompenzační bonus na COVID 19,
- objem 119 161,20 Kč (přijato ve třech platbách: dne 21. 4. 2021, částka 23 169,81 Kč - BV č. 10, dne 16. 7. 2021, částka 90 557,53 Kč - BV č. 21, dne 18. 10. 2021, částka 5 433,86 Kč - BV č. 30).

- ÚZ 98071, volby do Parlamentu ČR,
- objem 62 000 Kč, vratka ze dne 14. 2. 2022 ve výši 14 357,10 Kč, spotřebováno 47 642,90 Kč (§ 6114)

#### **pol. 4112**

- Neinvestiční přijaté prostředky ze SR na výkon státní správy,
- objem 131 400 Kč (měsíční platby)

#### **pol. 4116, celkový objem 3 257 850 Kč**

- ÚZ 13013, dotace na operační program Zaměstnanost na VPP z EU
- objem 23 107 Kč (platby na základě vyúčtování)

- ÚZ 13101, dotace na Aktivní politiku zaměstnanosti (dle smluv s ÚP)
- objem 57 581 Kč (platby na základě vyúčtování)

- ÚZ 34 053, dotace na rozvoj veřejných knihoven
- objem 30 000 Kč

- ÚZ 17058, dotace z MMR na revitalizaci OÚ Všelibice (dle Rozhodnutí - ID 117D8210E3661)

- objem 2 914 282 Kč (přijato dne 24. 11. 2021, BV č. 36)

- ÚZ 1758, dotace z MMR na akci "Oprava kapličky" (dle Rozhodnutí - ID 117D8210G3478)

- objem 248 335 Kč (přijato dne 15. 11. 2021, BV č. 34)

- ÚZ 29014, dotace z Libereckého kraje na obnovu, zajištění a výchovu porostů (dle Rozhodnutí č.j. KULK 85302/2021, částka 9 600 Kč a Rozhodnutí č.j. KULK 85680/2021, částka 23 000 Kč)

- objem 32 600 Kč (přijato dne 20. 12. 2021, BV č. 42)

- ÚZ 29030, dotace z Libereckého kraje na "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích za rok 2020" dle Rozhodnutí, č.j. KULK 80197/2021

- objem 48 876 Kč (přijato dne 8. 12. 2021, BV č. 39)

#### **pol. 4121**

- Dotace od obcí na Sbor dobrovolných hasičů,
- přijata částka 36 190 Kč (od obce Cetenov a Hlavice)

#### **pol. 4122, celkový objem 125 400 Kč,**

- Dotace z dotačního fondu Libereckého kraje na akci "Ošetření významných stromů ve Všelibicích a okolí - 3. etapa", dle OLP/2402/2020,

- objem 69 400 Kč

- Dotace z dotačního fondu Libereckého kraje na Sbor dobrovolných hasičů
- objem 25 000 Kč (dle OLP/2466/2021)
- objem 31 000 Kč (dle OLP/2467/2021)
- obě částky přijaty dne 19. 8. 2021, BV č. 8

#### **pol. 4222,**

- Dotace z dotačního fondu Libereckého kraje na akci „Dovybavení MŠ Všelibice“, dle OLP/2093/2020,
- doplatek (z roku 2020) ve výši 30 000 Kč.

#### **Smlouvy o dílo**

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

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

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a FO (kupujícími), dne 29. 3. 2021, jejímž předmětem je prodej pozemku p.č. 780/4 - ostatní plocha o výměře 43 m<sup>2</sup> v k.ú. Nesvačily u Všelibic za dohodnutou kupní cenu ve výši 1 505 Kč. ZO schválilo kupní smlouvu dne 9. 3. 2021, usn. č. ZO/198/19/2021, záměr prodeje schválen na ZO dne 15. 12. 2020, usn. č. ZO/184/18/2020. Obec platbu ve výši 3 505 Kč (včetně platby za vklad do katastru) přijala dne 29. 3. 2021 v hotovosti (č. dokladu 186). Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23. 4. 2021 s právními účinky k 31. 3. 2021. Pozemek vyřazen z majetku obce dne 1. 4. 2021 (doklad č. 210104).

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období roku 2021 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 obecního úřadu".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva a zadávací dokumentace k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 1. 9. 2020,
- jmenování členů hodnotící komise dne 7. 9. 2020,
- protokol z hodnocení nabídek ze dne 14. 9. 2020, výběr z 5 nabídek,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky a schválení vítěze výběrového řízení - firma L&P stavební, s.r.o., Stráž nad Nisou, IČO 63906236 - na zasedání Rady obce (dále jen RO) dne 21. 9. 2020, usn. č. RO/219/25/2020,
- smlouva o dílo ze dne 23. 9. 2020 uzavřená s vítěznou firmou, celková cena ve výši 3 531 891,39 Kč bez DPH (4 273 588,58 Kč s DPH),
- zahájení díla dne 1. 2. 2021, dokončení a předání dne 31. 5. 2021,
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 24. 9. 2020.

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 25. 5. 2021, schváleno na RO dne 10. 5. 2021, č. usn. RO/308/37/2021, navýšení ceny o 350 966,11 Kč s DPH (vícepráce). Dodatek zveřejněn na

profilu zadavatele dne 8. 6. 2021. Celková cena díla ve výši 3 821 946,03 Kč bez DPH (4 624 554,69 Kč s DPH). Dále byl RO dne 22. 7. 2021 schválen Dodatek č. 2, kterým se opravují dílčí položky k rozpočtu ke Smlouvě o dílo (došlo k přiložení nesprávné přílohy č. 1 - rozpočtu, jednalo se o administrativní pochybení), němž se cena díla. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 26. 7. 2021. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 8. 2021.

#### Finanční plnění:

Fa č. 1 (3053) ze dne 4. 3. 2021, částka 1 221 537,93 Kč bez DPH, BV č. 10, uhrazeno 9. 3. 2021,

Fa č. 2 (3075) ze dne 6. 4. 2021, částka 584 617,65 Kč bez DPH, BV č. 15, uhrazeno 6. 4. 2021,

Fa č. 3 (3117) ze dne 14. 5. 2021, částka 973 027,82 Kč bez DPH, BV č. 20, uhrazeno 14. 5. 2021,

Fa č. 4 (3134) ze dne 1. 6. 2021, částka 1 042 762,63 Kč bez DPH, BV č. 28, uhrazeno 29. 6. 2021.

#### Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatelu/detail/Z0004085/zakazka/362724>

#### **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**

Kontrola zřízené PO, MŠ Všelibice, za období 9 - 12/2020 proběhla ve dnech 28. 4. - 5. 5. 2021, kontrole předložen Kontrolní protokol č. 6/2021/VSK ze dne 5. 5. 2021, zjištěno několik nedostatků (u dokladové inventarizace, chybělo sjednání pojištění pokladní hotovosti). Kontrolu provedla Mgr. Lucie Valová, IČO 01778200.

Dále proběhla kontrola za rok 2021 ve dnech 4. 3. - 9. 3. 2022, kontrole předložen Kontrolní protokol č. 6/2022 ze dne 4. 3. 2022, zjištěno několik nedostatků (nedostatečný vnitřní kontrolní systém, chybějící Příkaz k provedení inventarizace, chybějící datum u Plánu inventur, špatné zaúčtování daru). Kontrolu provedla Mgr. Lucie Valová, IČO 01778200.

#### **Zápis z jednání rady včetně usnesení**

K datu 31. 12. 2021 proběhlo celkem 19 zasedání Rady obce (zápisy č. 30 - 48).

#### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo 5 zápisů z jednání ZO z roku 2021 (9. 3., 6. 4., 21. 6., 20. 9. a 13. 12. 2021) a 1 zápis ZO z 15. 12. 2020 (schválení rozpočtu na rok 2021).

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

Kontrola byly předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

**Schválení roční účetní závěrky**

ZO dne 21. 6. 2021, usn. č. ZO/222/21/2021 schválilo účetní závěrku obce Všelibice za rok 2020, doloženo protokolem ze dne 21. 6. 2021.