



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0240/21/Hlo

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žďárek, IČO 00671860, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Žďárek 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 18.1.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.2.2022.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006.

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-0240/21/Hlo dne 17.1.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2.2.2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Mgr. Iva Havlíková - starostka,
Jaroslava Pánková - účetní.

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@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

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 0,75 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,90 %
- 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 územního samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 8.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
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 nehospořila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 Žďárek a tento návrh zprávy ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Mgr. Iva Havlíková.

Mgr. Iva Havlíková
starostka 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 byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 10.12.2018 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024. Aktualizace výhledu do roku 2025 byla schválena ZO usnesením číslo (dále jen usn. č.) 28/2019 dne 20.11.2019. Další aktualizace do roku 2026 byla schválena na jednání ZO usn. č. 28/2020 dne 14.12.2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	1 930	1 930
2022	1 940	1 940
2023	1 940	1 940
2024	1 950	1 950
2025	1 950	1 950
2026	1 970	1 970

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 19.11.2018, aktualizovaný od 21.10.2019. Schválený výhled od 17.12.2018, aktualizovaný od 1.12.2019. Opětovně aktualizovaný výhled byl zveřejněný od 23.11.2020 do schválení výhledu rozpočtu (návrh) a od 30.12.2020 (schválený).

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 27/2021 dne 6.12.2021 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2023	2 200	2 200
2024	2 200	2 200
2025	2 300	2 300
2026	2 300	2 300
2027	2 350	2 350

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný dne 16.11.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled dne 13.12.2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 23.11.2020 do schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO usn. č. 27/2020 dne 14.12.2020 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 30.12.2020. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	1 940 000
Výdaje celkem	1 940 000

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

Rozpočtová opatření

Celkem 3 změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 7.6., 6.9. a 6.12.2021. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje
Schválený rozpočet	1 940 000	1 940 000
1. RO	30 000	30 000
2. RO	108 000	108 000
3. RO	8 000	8 000
Rozp. po změnách	2 086 000	2 086 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 21.6., 13.9. a 13.12.2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 9/2021 dne 7.6.2021 s výrokem s výhradou. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 18.5.2021 do schválení závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 10.6.2021.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2021 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 19428461/0100 3 703 329,80 (výpis č. 12)

č. 94-6512461/0710 134 801,53 (výpis č. 30)

Celkový stav peněžních prostředků: 3 838 131,33

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2021.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2011 o inventarizaci. Plán inventur obsahoval termíny provedení (od 15.12.2021 do 21.1.2022), včetně rozsahu kontrol. Inventarizační komise byla schválena ZO usn. č. 21/2021 dne 6.9.2021. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 1.12.2021 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2022. Stavy majetku ke dni 31.12.2021 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti, a.s., k 31.12.2021 evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 712 ks akcií v účetní hodnotě 712 000 Kč. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtu 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato 166 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2021 ve výši 17 733,86 Kč (faktury pořadové č. 162-166) souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 150-161, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2021 ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur vydaných, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 148 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 25.10.2018 výše odměn neuvolněné starostce a neuvolněnému místostarostovi. Zastupitelům odměny nebyly vypláceny, neuvolněný místostarosta pobíral 4 000 Kč měsíčně. ZO usn. č. 19/2020 dne 16.7.2020 rozhodlo o navýšení odměny neuvolněné starostce (20 000 Kč měsíčně) od 1.8.2020, stanovená výše odměny byla v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. ZO usn. č. 32/2020 dne 14.12.2020 potvrdilo stejnou výši odměn pro rok 2021. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2021. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové podobě. Doklady byly vedené ve dvou číselných řadách s jednotnou evidencí dle pořadového čísla. V kontrolovaném období bylo vystaveno 98 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 20 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 2.1.2019.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2021 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období pořadové č. 81-93, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2021 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s plochou 17,29 ha ve výši ocenění 9 853 590 Kč, údaje uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva po průčítované korekci činila 8 507 883,69 Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 43 725 Kč, v plné výši byly tvořeny poskytnutými zálohami na transfery. U krátkodobých pohledávek v objemu 67 960 Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 48 010 Kč a 319 Pohledávky z přerozdělených daní ve výši

19 950 Kč). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 191 390,86 Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 91 735 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonávali úředníci, kteří neprokázali zvláštní odbornou způsobilost.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 127,59 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 80,26 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 987 302,95 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	1 940 000	2 086 000	2 661 472,68
Výdaje	1 940 000	2 086 000	1 674 169,73
Financování			-987 302,95

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	1 743 252,59
Výnosy celkem	2 736 264,91

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 993 012,32 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 8.9.2021 mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Jizera, IČO 70226342 (příjemce), na finanční spoluúčast na projektu Komunální technika pro MIKROREGION JIZERA ve výši 43 725 Kč. Peněžní prostředky uhrazené na účet příjemce dne 23.9.2021, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2022. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 20/2021 dne 6.9.2021. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce. V kontrolovaném období nebylo finanční vypořádání dotace provedeno.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 59 044,45 Kč

z toho:

účelový znak (dále jen ÚZ) 98037, 28 044,45 Kč

- neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu zákona o kompenzačním bonusu, nepodléhal vyúčtování.

ÚZ 98071, 31 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 28 533 Kč (§ 6114 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 10.1.2022, vratka dotace ve výši 2 467 Kč odeslána dne 11.1.2022.

Pol. 4112, objem 70 800 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021 (výkon státní správy).

Pol. 4116, ÚZ 29014, objem 6 180 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku (Rozhodnutí ze dne 3.12.2021). Peněžní prostředky přijaty dne 10.12.2021. Finanční příspěvek nepodléhal vyúčtování.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 21.6.2021 mezi obcí (jako prodávající) a Libereckou automobilovou dopravou s.r.o., IČO 47309440 (jako kupující). Předmětem smlouvy byl prodej 47 ks akcií v hodnotě 1 031 Kč/akcie. Prodej byl schválen ZO usn. č. 12 a 13/2021 dne 7.6.2021.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 48 457 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 22.6.2021.

Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 22.6.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavřel jednu smlouvu o věcném břemenu ve výši náhrady do 5 000 Kč. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla smlouva podrobena detailnímu prověřování.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Darovací smlouvy

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel darovací smlouvu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Projekt chodníku v obci Žďárek

- výzva k podání nabídky k VZMR ze dne 14.12.2020,
- lhůta pro podání nabídek do dne 21.1.2021, osloveni 3 dodavatelé, doručeny 3 nabídky,
- rozhodnutí o výběru zadavatele ze dne 22.2.2021, zakázka zadána subjektu Artendr s.r.o., IČO 24190853.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 9.3.2021 se zhotovitelem Artendr s.r.o., IČO 24190853. Předmětem díla bylo vypracování projektové dokumentace k akci Projekt chodníku v obci Žďárek. Cena díla 170 000 Kč bez DPH, 205 700 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 31.12.2021. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 8.3.2021. Z důvodu výše smluvní ceny díla nevznikla povinnost zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele.

Finanční plnění: Faktura č. 20210587 ve výši 169 400 Kč ze dne 3.8.2021 uhrazena dne 30.8.2021. Zbývající finanční plnění v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobena zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 8.3., 7.6., 6.9., 6.12. a 16.12.2021. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 14.12.2020, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrola předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 30.3., 1.6., 4.10. a 15.11.2021 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 23.3., 11.6., 15.10. a 2.12.2021.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrka obce k 31.12.2020 schválilo ZO usn. č. 10/2021 dne 7.6.2021. Obec ukončila rok 2020 s výsledkem hospodaření ve výši 898 744,44 Kč.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 7.6.2021, obsahoval požadované náležitosti.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Na základě přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 bylo zjištěno, že zadavatel zakázky Komunikace na p.p.č 378 a 73/2 v k.ú. Žďárek u Sychrova nezveřejnil v zákonné lhůtě smlouvu o dílo ani skutečně uhrazenou cenu na profilu zadavatele.

Opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývající ze Zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2020 schválilo ZO dne 7.6.2021, oznámeno dopisem doručeným dne 21.6.2021.

Plnění přijatých opatření:

Smlouva o dílo a skutečně uhrazená cena u zakázky byla zveřejněna na profilu zadavatele dodatečně dne 12.5.2021.