



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0093/21/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ktová, IČO 00580821, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Ktová 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 20. 10. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3. 11. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 4. 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-0093/21/Bro dne 19. 10. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jiřina Bobková, DiS. - starostka obce,
Zuzana Jírová - 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 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

Ustanovení: § 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Odměna neuvolněného místostarosty obce nebyla vypočítána v souladu se zákonem.

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

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 0,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,38 %

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 6. 5. 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 kupní, směnnou 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 neuskutečnila 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 Ktová a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Ing. Jiřina Bobková, DiS..

Ing. Jiřina Bobková, DiS.
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 a webových stránkách obce od 22. 2. 2021.

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium na rok 2021 schválilo zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 16. 12. 2020, usn. č. 20/10/10 s tím, že do doby schválení rozpočtu na rok 2021 budou propláceny provozní výdaje měsíčně ve výši 1/12 celkových výdajů roku 2020 a nebudou hrazeny investiční akce roku 2021.

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 byla zveřejněna na úřední desce a webových stránkách obce od 18. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

Do 31. 12. 2021 byla provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO), která se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	4 336 778,00	4 589 877,12	253 099,12
Výdaje	2 628 686,00	3 012 786,00	384 100,00
Financování	- 1 708 092,00	- 1 577 091,12	131 000,88

RO byla schválena starostkou obce na základě pravomoci ZO schválené dne 11. 3. 2019, usn. č. 19/3/18 a následně brány na vědomí ZO.

RO č. 1 schváleno starostkou obce dne 30. 4. 2021, zveřejněno dne 3. 5. 2021, ZO vzalo na vědomí dne 14. 6. 2021, usn. č. 21/13/5.

RO č. 2 schváleno starostkou obce dne 30. 6. 2021, zveřejněno dne 23. 7. 2021, ZO vzalo na vědomí dne 19. 7. 2021, usn. č. 21/14/5.

RO č. 3 schváleno starostkou obce dne 30. 9. 2021, zveřejněno dne 9. 10. 2021, ZO vzalo na vědomí dne 18. 10. 2021, usn. č. 21/15/5.

RO č. 4 schváleno starostkou obce k 31. 12. 2021, zveřejněno dne 28. 1. 2022, ZO vzalo na vědomí dne 28. 3. 2022, č. usn. 22/17/6.

Rozpočtová opatření byla promítnuta ve správné výši do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 15. 3. 2021, usn. č. 21/12/4 jako přebytkový. Rozpočet byl tvořen objemy prostředků takto:

Příjmy	4 336 778 Kč
Výdaje	2 628 686 Kč
Financování	- 1 708 092 Kč (pol. 8115)

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2 - 12 M. Obec zveřejnila na webových stránkách obce schválený rozpočet dne 21. 3. 2021.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO schválilo dne 17. 12. 2018, usn. č. 18/2/11 střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022 (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2019	4 835	4 130	-705
2020	5 240	4 690	-550
2021	5 240	4 690	-550
2022	5 240	4 690	-550

Návrh střednědobého rozpočtu byl zveřejněn od 6. 12. 2018, schválený pak od 28. 12. 2018. V kontrolovaném období nebyl aktualizován.

Kontrola doporučuje aktualizaci střednědobého výhledu rozpočtu na další období (zpravidla na 2 – 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v rozsahu odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a schválen společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen Zpráva) ZO dne 14. 6. 2021, usn. č. 21/14/3 s vyjádřením bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 společně se Zprávou byly zveřejněny na úřední desce a webových stránkách obce od 11. 5. 2021.

Schválený závěrečný účet za rok 2020 se Zprávou zveřejněny od 28. 6. 2021.

Bankovní výpis

V roce 2021 měla obec zřízeny 4 běžné bankovní účty, které k 31. 12. 2021 vykazovaly následující zůstatky:

č.ú. 165551193/0300 (ČSOB) se stavem	1 433 970,73 Kč (výpis č. 2021/12)
č.ú. 254539487/0300 se stavem	2 029,70 Kč (výpis č. 2020/12)
č.ú. 94-52714451/0710 se stavem	1 378 716,14 Kč (ČNB, výpis č. 29)
č.ú. 383646389/0800 se stavem	177 784,32 Kč (výpis č. 012)*
Celkový stav peněžních prostředků	2 992 500,89 Kč

Výše uvedené zůstatky podle výpisů z banky byly shodné se stavy v účetnictví na analytických účtech k účtu 231 - Základní běžný účet. Ověřeno inventarizací účtu.

Obec dále vlastnila účet hospodářské činnosti č. 278676697/0300 se stavem 95 382,41 Kč (výpis č. 2021/12). Stav podle výpisu souhlasil s údajem na účtu 241 - běžný účet, doloženo inventarizací účtu.

*Účet č. 383646389/0800 (ČS), dle sdělení starostky obce, slouží po splacení úvěru jako spořicí a obec zvažuje jeho zrušení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventur na rok 2021 byl schválen starostkou dne 30. 12. 2021 a zároveň byly jmenované inventarizační komise pro provedení inventur s platností od 2. 1. 2022 do 12. 1. 2022. Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 30. 12. 2021. Kontrole byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 31. 1. 2022.

Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla přijata.

K majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Obec má v katastru nemovitostí evidovanu zástavní smlouvu ze dne 17. 12. 2001 na objekt č.p. 106 ve prospěch MMR ve výši

320 tis. Kč (20 let od kolaudace dotovaného bytu, zažádáno o výmaz). V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha došlých faktur

Hlavní činnost

Dodavatelské faktury byly evidovány přes PC v hlavní knize faktur. Celkem bylo přijato 89 dokladů v číselné řadě 500001 - 500089. Kontrolovány byly faktury pořadové č. 52 - 60, ke kterým byly přiloženy předkontaktní doklady ("záznam o zaúčtování faktury") s předepsanými náležitostmi. Bez zjištěných nedostatků.

Hospodářská činnost (obchod)

Dodavatelské faktury byly evidovány přes PC. V kontrolovaném období roku 2021 bylo přijato a zapláceno 173 faktur.

Všechny faktury byly zapláceny, nulový zůstatek účtu 321 - Dodavatelé souhlasí s inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Evidence odeslaných faktur je vedena v ruční podobě, vzhledem k počtu vystavených faktur za rok je tento způsob dostatečný. Do 31. 12. 2021 byly vystaveny 4 faktury za zpětný odběr odpadu od společnosti EKO-KOM a.s., č. faktur 1 2021 až 4 2021. Kontrolou ověřena faktura č. 2 2021, bez zjištěných nedostatků. Nebyl zaplácen nájem bytu ve výši 3 838 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 24. 2. 2020 schválilo usn. č. 20/7/5 měsíční odměnu za výkon funkce neuvolněné místostarostky ve výši 1/2 max. výše dle přílohy č. 1 platného nařízení vlády od 1. 3. 2020.

ZO dne 25. 1. 2021 schválilo usn. č. 21/11/3 změnu výkonu uvolněné funkce starostky obce na neuvolněnou funkci od 1. 3. 2021. Dále ZO dne 25. 1. 2021 schválilo usn. č. 21/11/4 za výkon neuvolněné starostky odměnu v maximální výši dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Kontrolovány byly mzdové listy za 1-11/2021 uvolněné a od března 2021 neuvolněné starostky a dále neuvolněné místostarostky obce, nebyly shledány nedostatky.

Dále došlo na ZO dne 30. 12. 2021, usn. č. 21/16/13 ke zvolení nového místostarosty obce a usn. č. 21/16/4 byla schválena měsíční odměna za výkon funkce neuvolněného místostarosty ve výši 1/2 max. možné výše dle přílohy č. 1 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Kontrolou odměňování u neuvolněného místostarosty za měsíc prosinec 2021 bylo zjištěno, že odměna neuvolněného místostarosty obce nebyla vypočítána v souladu se zákonem.

K 1. 1. 2018 počet obyvatel ve výši 200.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala přes pokladnu na obecním úřadu a další v hospodářské činnosti.

Hlavní pokladna

Do 31. 12. 2021 evidováno 213 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Kontrolou pokladního deníku u hlavní pokladny vedeného přes PC (sestava „Pokladní deník“) a dokladů

ev. č. 155 - 174 nebyly zjištěny nedostatky. Za každý měsíc byl vytištěn souhrnný účetní doklad. Pokladní příjmové doklady byly používány s předtištěnými pořadovými čísly.

Zůstatek v hlavní pokladně (účet 261 0100) k 31. 12. 2021 činil 71 201 Kč. Řádek 6040 ve FIN 2-12 M vykazuje nulový zůstatek, protože obec účtuje přes položku 8901.

Pokladna hospodářské činnosti

Celkem evidováno 80 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Kontrolovány byly příjmové a výdajové pokladní doklady ev. č. 57 - 67. Nebyly shledány nedostatky. Zůstatek v pokladně obchodu (účet 261 0200) k 31. 12. 2021 ve výši 83 385 Kč.

Celkový zůstatek na účtu 261 v rozvaze ve výši Kč 154 586 Kč souhlasil na výše uvedené zůstatky pokladen hlavní a hospodářské činnosti. Ověřeno inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31. 12. 2021. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. Na podrozvahovém účtu 972 vedla obec zástavu ve výši 320 000 Kč na objekt č.p. 106 ve prospěch Ministerstva pro místní rozvoj ČR (zástava do 11. 9. 2021).

Obec požádala o výmaz dotčeného objektu z katastru nemovitostí (nebylo do konce kontrolovaného období dořešeno za strany KÚ Semily).

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021.

Stálá aktiva k tomuto datu činila 23 184 479,91 Kč, po proúčtované korekci 17 189 272,72 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 8 655 818,45 Kč, oproti loňskému nedoznal změn.

Dlouhodobé závazky vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky činí 96 545 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Zaměstnanci a Daň z příjmů.

Dlouhodobé pohledávky vykazují ke kontrolovanému období nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 56 215 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy, Jiné pohledávky z hlavní činnosti a Pohledávky z přerozdělených daní.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela Dohodu na zpracování účetnictví s externí účetní (fyzickou osobou).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při plnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2021 na 96,48 % a čerpání výdajů na 96,43 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 893 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2021 (v konsolidovaných hodnotách v Kč).

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4 336 778	4 589 877,12	4 428 226,70	96,48
Výdaje	2 628 686	3 012 786,00	2 534 968,83	96,43
Saldo P a V	1 708 092	1 577 091,12	1 893 257,87	xxx

Údaje o rozpočtu a jeho změnách uvedené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 odpovídaly schváleným materiálům ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31. 12. 2021 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v hlavní činnosti obce v následující struktuře (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem hospodaření
Náklady	2 664 298,61	2 715 874,72	5 380 173,33
Výnosy	3 895 844,09	2 565 990,63	6 461 834,72
VH po zdanění	1 231 545,48	- 149 884,09	1 081 661,39

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu zisku a ztráty souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost spočívala v provozování prodejny v obci.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela darovací smlouvu s Mikroregionem Český ráj (obdarovaný). Finanční dar na pokrytí nákladů na zajištění provozu, propagaci a koordinaci cyklobusů v Českém ráji, ve výši 2 000 Kč. Smlouva podepsána dne 21. 7. 2021 (schváleno ZO dne 14. 6. 2021, usn. č. 21/13/6). Částka zaslána dne 6. 12. 2021 (BV č. 12/21).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období ze svého rozpočtu neposkytovala účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola ověřila následující přijaté dotace:

pol. 4111, celkový objem 69 000,12 Kč

UZ 98037

- kompenzační bonus ve výši 38 000,12 Kč (přijato ve třech platbách)

UZ 98071

- dotace spjatá s konáním voleb do Parlamentu ČR ve výši 31 000 Kč (přijata dne 1. 9. 2021), vratka 10. 2. 2022 ve výši 12 118 Kč, spotřebováno 18 882 Kč (§ 6114)

pol. 4112, celkový objem 70 800 Kč

- neinvestiční transfery ze SR na správu obcí,

- přijata částka 70 800 Kč (měsíční platby)

pol. 4216, celkový objem 873 327 Kč

- ostatní investiční přijaté transfery ze SR, jedná se o dotaci na chodník,

- přijata celá částka ve výši 873 326,39 Kč (dne 10. 2. 2021)

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Obec neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec, dle sdělení starostky, neuzavřela v kontrolovaném období smlouvu o věcném břemeni.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení starostky obce, v kontrolovaném období obec nerealizovala veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

ZO dne 11. 3. 2019 schválilo ucelený Soubor vnitřních směrnic č. 1/2019, který obsahuje 17 základních kapitol pro vedení účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly směrnice aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ZO do 31. 12. 2021 (25. 1., 15. 3., 14. 6., 19. 7., 18. 10., 30. 12.) a 1 zápis ZO z 16. 12. 2020 (schválení rozpočtového provizoria na rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2020 schválilo ZO na svém zasedání dne 14. 6. 2021, usn. č. 21/14/3. Doloženo protokolem.

Zápisy finančního a kontrolního výboru

Kontroly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru.