



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0241/22/Hni

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Ždírec, IČO 00673463, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Ždírec 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 6. 3. 2023.

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

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 4. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1007.

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-0241/22/Hni dne 3. 3. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 4. 2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jarmila Hloušková – starostka obce,
Marie Šmídová – účetní obce.

T +420 485 226 673 E nikol.hnizdilova@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 2022
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,48 %
- 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.

Liberec, dne 17. 4. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
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 ručitélského 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.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec 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 Jarmila Hloušková.

Jarmila Hloušková
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 byl zveřejněn v období od 30. 11. do 16. 12. 2021. Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy	2.530.200 Kč
Výdaje	5.934.665 Kč
Financování	3.404.465 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2022 před koncem roku 2021.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla provedena čtyři rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2022 schválené zastupitelstvem obce (dále jen ZO) usnesením č. 18/22 dne 18. 5. 2022, zveřejněné 19. 5. 2022,

RO č. 2/2022 schválené ZO usnesením č. 48/22 dne 19. 10. 2022, zveřejněné 20. 10. 2022,

RO č. 3/2022 schválené ZO usnesením č. 50/22 dne 13. 12. 2022, zveřejněné 14. 12. 2022,

RO č. 4/2022 schválené starostkou obce* dne 31. 12. 2022, zveřejněné 3. 1. 2023.

* Dne 13. 12. 2022 ZO schválilo usnesením č. 53/22 pověření starostky obce ke schválení rozpočtových změn před koncem roku 2022.

Rozpočtové změny se do vývoje rozpočtu promítly následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2.530.200,00	5.934.665,00	3.404.465,00
Rozpočtová změna č. 1	1.436.544,76	913.631,50	-522.913,26
Rozpočtová změna č. 2	498.115,00	154.150,00	-343.965,00
Rozpočtová změna č. 3	12.496,00	-153.434,00	-165.930,00
Rozpočtová změna č. 4	131.540,00	9.400,00	-122.140,00
Rozpočet po změnách	4.608.895,76	6.858.412,50	2.249.516,74

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

Schválený rozpočet

Schodkový rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 15. 12. 2021 usnesením č. 54/21 v objemech:

Příjmy celkem	2.530.200 Kč
Výdaje celkem	5.934.665 Kč
Financování	3.404.465 Kč

Důvodem schodkové rozpočtu je budování ČOV v r. 2022, schodek bude hrazen z přebytku hospodaření předchozích let (pol. 8115), zůstatek na běžných účtech (účet 231) k 31. 12. 2021 byl ve výši 5.296.221,05 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 15. 12. 2021 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 28. 4. 2021 usnesením č. 11/21 schválilo ZO Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 – 2025. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 7. 4. do 28. 4. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 29. 4. 2021 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2022	2.528.100	2.528.100	0
2023	2.528.100	2.528.100	0
2024	2.528.100	2.528.100	0
2025	2.528.100	2.528.100	0

Dne 13. 12. 2022 usnesením č. 52/22 schválilo ZO Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 – 2025. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29. 11. do 15. 12. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 15. 12. 2022 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	2.970	2.333	-637
2024	3.225	3.225	0
2025	3.359	3.059	-300

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 18. 5. 2022 usnesením č. 17/22. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad. Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu a zprávy za rok 2021 byly zveřejněny od 26. 4. do 26. 5. 2022,
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 23. 5. 2022, dosud na stránkách obce.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2022 (v Kč), doloženo bankovními výpisy (dále jen BV):

ČS č. ú. 900982329/0800	3.073.571,26 Kč (dle exportu transakční historie)
ČNB č. ú. 94-6118421/0710	63.128,92 Kč (BV č. 38)
Celkem	3.136.700,18 Kč

Celkový zůstatek na bankovních účtech odpovídal údaji uvedenému v Rozvaze účet 231 – *Základní běžný účet* a výkazu FIN 2 – 12 M, ř. 6010 a 6030. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha za období 1 – 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Plán inventur na rok 2022 ze dne 12. 12. 2022 (schválený ZO dne 13. 12. 2022 usnesením č. 57/22), který obsahoval termín zahájení a ukončení inventarizace (1. 1. – 31. 1. 2023), vypracování inventarizační zprávy do 31. 1. 2023, složení inventarizační komise (jmenování schváleno ZO dne 13. 12. 2022 usnesením č. 58/22) a podpisové vzory, proškolení inventarizační komise dne 25. 12. 2022.
- Seznam vyřazeného a zařazeného majetku.
- Inventurní soupisy vč. dalších podkladů.
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023 s konstatováním, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena v programu na PC. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 189 dodavatelských faktur v celkovém objemu 5.147.338,68 Kč. Zůstatek na účtu 321 – *Dodavatelé* ve výši 9.913 Kč (celkem 6 neuhrazených faktur č. 175, 185 – 189 splatných v 12/2022 a 1/2023) byl ověřen inventarizací. Kontrolovány byly faktury v listopadu č. 152 – 163, 165 a jejich úhrada, ČS BV č. 11 a v prosince č. 164, 166 – 179, ČS BV č. 012. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v programu na PC. V kontrolovaném období bylo vydáno celkem 10 faktur v celkovém objemu 109.341 Kč. Všechny faktury byly k rozvahovému dni uhrazeny, stav účtu 311 – *Odběratelé* k 31. 12. 2022 byl nulový, ověřeno dokladovou inventurou. Jednalo se zejména o faktury za prodej dřeva, pronájem pozemků a zpětný odběr odpadů. Kontrolovány faktury č. 202209, ČS BV č. 012 a č. 202208, ČS BV č. 011.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec k 1. 1. 2018 vykazala celkem 121 obyvatel a k 1. 1. 2022 evidovala 116 obyvatel. Odměny neuvolněných členů ZO byly schváleny ZO dne 5. 4. 2019 usnesením č. 7/19 a dne 12. 12. 2019 usnesením č. 61/19, kde byla stanovena odměna pro starostu ve výši 25.775 Kč a pro místostarostu ve výši 12.650 Kč.

Dne 19. 10. 2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly stanoveny odměny neuvolněným členům ZO. Odměna za funkci starosty bude ve výši 25.775 Kč, za funkci místostarosty ve výši 12.650 Kč a funkci předsedů výborů ve výši 2.200 Kč. Kontrolou mzdových listů 1 – 12/2022 starostky, místostarosty a neuvolněných členů ZO/předsedů výborů (os. č. 723, 724, 1024, 1085, 24, 869 a 884) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena programem na PC, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny ve dvou vzestupných číselných řadách. V roce 2022 byly vyhotoveny příjmové pokladní doklady v číselné řadě P/1 – P/90 a výdajové pokladní doklady v číselné řadě V/1 – V/139. Pokladní limit byl stanoven ve výši 100.000 Kč a v kontrolovaném měsíci prosinci nebyl překročen. Stav finanční hotovosti v pokladně byl k 31. 12. 2022 vykázan ve výši 9.142 Kč, což odpovídalo zůstatku na účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Ověřeno inventarizací účtu 261 k 31. 12. 2022. Kontrolovány byly pokladní

doklady v měsíci listopadu (V/119 – V/130 a P/88 – P/89) vč. zaúčtování, pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly podpisy odpovědných osob.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2022. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* se zůstatkem ve výši 190,6 tis. Kč a na účtu 909 – *Ostatní majetek* se (ocenění lesního porostu) zůstatkem ve výši 12.000 tis. Kč (minulé období ve výši 10.250 tis. Kč). Nárůst na účtu 909 byl způsoben ohodnocením lesního majetku lesním hospodářem, který každoročně odhaduje tržní cenu. Dle údajů v části D. 2. a D. 3. obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem o výměře: 62,14 ha oceněných jiným způsobem: 12.000 tis. Kč (průměrná výše ocenění 19,30 Kč/m²), ocenění vypracoval Ing. Štveráček dne 31. 12. 2022. Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji vykázanými ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 12.592 tis. Kč. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na účtu 021 – *Stavby* (běžné období zůstatek ve výši 6.318 tis. Kč, minulé období zůstatek ve výši 2.106 tis. Kč), kdy byly zařazeny do užívání zkolaudované domácí čistírny odpadních vod ve výši 3.990.678 Kč. Obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. Byly vykázané krátkodobé pohledávky ve výši 52 tis. Kč na účtu 314 – *Krátkodobé poskytnuté zálohy* (el. energie, vodné), obec netvořila opravné položky k pohledávkám. V pasivech byly vykázané krátkodobé závazky v celkové výši 410,9 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela dne 12. 12. 2019 smlouvu na zpracování účetnictví na dobu určitou (do 31. 12. 2022) s Marií Šmídovou, IČO 46755527.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2022 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	2.530.200,00	4.608.895,76	4.402.801,59	95,53
Výdaje	5.934.665,00	6.858.412,50	6.560.126,46	95,65
Financování	3.404.465,00	2.249.516,74	2.157.324,87	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 95,53 % (4.402,8 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 95,65 % (6.560 tis. Kč) bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 2.157 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	2.568.653,66
Výnosy celkem	4.404.634,97
Zisk ve výši	1.835.981,31

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111

- příspěvek ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98043, finanční prostředky nepodléhají finančnímu vypořádání. Finanční prostředky ve výši **7.440,76 Kč** byly přijaty dne 20. 4. 2022, ČNB BV č. 8.
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí stanovených na dny 23. – 24. 9., dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022, ÚZ 98187. Finanční prostředky ve výši **32.000 Kč** byly přijaty dne 30. 8. 2022, ČNB BV č. 20. Dle vyúčtování dotace ze dne 11. 1. 2023 nebyla celá částka vyčerpána, finanční prostředky ve výši 19.530,50 Kč byly vráceny dne 11. 1. 2023, ČS BV č.001.
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2022 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravnou fází volby prezidenta ČR, ÚZ 98008. Finanční prostředky ve výši **9.400 Kč** byly přijaty dne 14. 11. 2022, ČNB BV č. 31. Dle vyúčtování dotace ze dne 11. 1. 2023 byla celá částka ve výši 9.400 Kč vrácena dne 11. 1. 2023 ČS BV č. 001.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022, k 31. 12. 2022 bylo přijato **70.500 Kč** určených na výkon veřejné správy.

Položka 4116

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LBA-VZ-17/2022 uzavřená s Úřadem práce ČR, ÚZ 13013. Částka ve výši 23.740 Kč byla přijata dne 22. 6. 2022, ČNB BV č. 13, částka ve výši 32.000 Kč byla přijata dne 15. 7. 2022, ČNB BV č. 16, částka ve výši 32.000 Kč byla přijata dne 17. 8. 2022, ČNB BV č. 19, částka ve výši 32.000 Kč byla přijata dne 22. 9. 2022, ČNB BV č. 24, částka ve výši 31.156 Kč byla přijata dne 19. 10. 2022, ČNB BV č. 28, částka ve výši 32.000 Kč byla přijata dne 22. 11. 2022, ČNB BV č. 32 a částka ve výši 32.000 Kč byla přijata dne 20. 12. 2022, ČNB BV č. 36, tj. celkem **214.896 Kč**.
- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. LBA-V-13/2022 uzavřená s Úřadem práce ČR, ÚZ 13101. Částka v celkové výši **107.870 Kč** (částky byly přijaty dne 15. 7., 17. 8., 22. 9., 19. 10., 22. 11. a 20. 12., ČNB BV č. 16, 19, 24, 28, 32 a 36).
- dle Rozhodnutí z Krajského úřadu Libereckého kraje byl obci přiznán finanční příspěvek ze státního rozpočtu, kapitoly Ministerstva zemědělství ve výši 72.600 Kč, finanční příspěvek na účel obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku je financován z prostředků Nástroje pro oživení a odolnost (nařízení EU) prostřednictvím Národního plánu obnovy ČR, ÚZ 29031, zdroj: 5 (EU, 100 %), nástroj: 170 (Národní plán obnovy). Částka ve výši **72.600 Kč** byla přijata dne 17. 10. 2022, ČNB BV č. 27.

Položka 4122

- darovací smlouva č. OLP/4737/2022 uzavřená s Libereckým krajem na finanční dar ze soutěže „Zlatá popelnice 2021“. Finanční prostředky ve výši **10.000 Kč** byly přijaty dne 7. 12. 2022, ČS BV č. 012.

Položka 4222

- účelová investiční dotace z rozpočtu kraje dle smlouvy č. OLP/2661/2021 na akci „Obnova herních prvků na dětském hřišti“ ve výši 135.000 Kč (90 %). Finanční prostředky byly přijaty dne 9. 12. 2021, ČS. Doplatek ve výši **15.000 Kč** (10 %) byl přijat dne 10. 5. 2022, ČS BV č. 005.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 15. 2. 2022 mezi obcí (objednatel) a GEO-TEN ENVI s. r. o., IČO 05017122 (zhotovitel) na zhotovení díla „Ždírec v Podbezdězí – odkanalizování obce individuálními DČOV – stavební práce“. Předmětem díla je provedení stavebních prací za účelem vybudování systému likvidace odpadních vod v obci Ždírec. Odkanalizování jednotlivých objektů je navrženo individuálně do 18 domovních cisteren. Dodávka technologie (DČOV) není součástí předmětu díla. Termín zahájení provádění díla 3/2022, termín dokončení a předání díla do 6 měsíců od zahájení (předání staveniště). Cena díla bez DPH činí 1.832.913,50 Kč, cena vč. DPH 2.217.825,34 Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno dne 2. 2. 2022 usnesením č. 5/22. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 15. 2. 2022. Dodatek č. 1 uzavřený dne 10. 6. 2022 za účelem změny rozsahu předmětu díla a s tím související změny ceny za dílo. Celková cena díla stanovena ve výši 1.709.065,57 Kč bez DPH, 2.067.969,34 Kč s DPH, ostatní ujednání se nezměnila a zůstala v platnosti. Na profilu zadavatele byl dodatek č. 1 ke smlouvě zveřejněn dne 21. 6. 2022.

Finanční plnění: faktura přijatá č. F68 ze dne 6. 5. 2022 na částku 739.275 Kč uhrazená dne 24. 5. 2022, ČS BV č. 005, č. F109 ze dne 1. 7. 2022 na částku 589.419 Kč uhrazená dne 28. 7. 2022, ČS BV č. 007 a č. F89 ze dne 5. 6. 2022 na částku 739.275 Kč uhrazená dne 30. 6. 2022, ČS BV č. 006, tj. celkem 2.067.969,34 Kč. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 18. 8. 2022 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemkovou parcelu č. 1365/3 – zahrada o výměře 18 m² a č. 1365/13 – ostatní plocha o výměře 21 m² dle GP č. 289-308/2022 v k. ú. Ždírec v Podbezdězí. Záměr o prodeji byl zveřejněn od 23. 2. 2022 do 11. 3. 2022. Prodej nemovitostí byl schválen dne 9. 3. 2022 usnesením č. 8/22. Tržní cena byla stanovena znaleckým posudkem č. 2721/22 a činí 28.700 Kč. Náklady na vypracování znaleckého posudku činí 1.936 Kč vč. DPH a náklady na GP činí 6.000 Kč vč. DPH. Kupující obě částky uhradil před podpisem smlouvy v hotovosti. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí – vklad byl proveden dne 15. 9. 2022 s právními účinky k 24. 8. 2022, vyřazeno dokladem č. 7 v 8/2022. Znalecký posudek byl uhrazen v hotovosti do pokladny dne 17. 8. 2022 ve výši 1.936 Kč d. č. P/75, GP ve výši 6.000 Kč d. č. P/76 a pozemek byl uhrazen dne 18. 8. 2022 d. č. P/79 částka 28.700 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvy o věcných břemenech ve významných částkách (nad 10 tis. Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejňuje v souladu s § 39, odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů záměry o nakládání s majetkem před jejich projednáním na zasedání ZO.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele u veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce:

„Ždírec v Podbezděni – odkanalizování obce individuálními DČOV – stavební práce“

- Výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 1. 2022, předmětem zakázky je provedení stavebních prací za účelem vybudování systému likvidace odpadních vod v obci Ždírec. Odkanalizování jednotlivých objektů je navrženo individuálně do 18 domovních čistíren odpadních vod. Předpokládaná hodnota je 1.931.803,82 bez DPH. Lhůta pro podání nabídek do 27. 1. 2023 do 11 hod. Kritériem hodnocení bude nejnižší nabídková cena (100 %). Dále byly zveřejněny přílohy a vysvětlení, doplnění, změna zadávací dokumentace.
- zveřejněno Oznámení o výběru dodavatele ze dne 7. 2. 2022 (vč. hodnotící tabulky), dle kterého byly doručeny a hodnoceny 2 cenové nabídky, byl vybrán dodavatel s nejnižší cenovou nabídkou, dodavatel zakázky (GEO-TEN ENVI s. r. o.), který byl schválen ZO dne 2. 2. 2022 usnesením č. 5/22 a byla s ním uzavřena smlouva o dílo (viz bod Smlouvy o dílo), která byla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne->

[uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=66082](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=66082)

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla zpracovány následující vnitřní předpisy:

- Spisový řád,
- Inventarizace,
- Odpisový plán,
- Oběh účetních dokladů (aktualizace 12. 12. 2019),
- Schvalování účetní závěrky (2017),
- Směrnice pro ochranu osobních údajů 1/2018

V kontrolovaném období nebyly směrnice měněny.

Výsledky externích kontrol

Protokol o kontrole č. 5/22/550 z Okresní správy sociálního zabezpečení Česká Lípa na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Kontrolované období od 1. 4. 2021 do 31. 10. 2021. Závady nebyly zjištěny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byla předložena usnesení ze ZO z roku 2022 (konaných ve dnech 2. 2., 9. 3., 6. 4., 18. 5., 8. 6., 3. 8., 19. 10. a 13. 12.) a jedno usnesení ZO z roku 2021 (15. 12. – schválení rozpočtu na rok 2022).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Finanční výbor kontroloval dne 10. 8. 2022 stav pokladny, neshledal pochybení. Předložen Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 9. 2022, předmětem kontroly byly usnesení z jednání ZO z roku 2 – 8/2022, nebyly zjištěny žádné závady.

Schválení účetní závěrky

Dne 18. 5. 2022 ZO schválilo usnesením č. 19/22 účetní závěrku obce za rok 2021, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.