



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0155/21/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Provodín, IČO 00524760, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Provodín 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 6. 9. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30. 9. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 5. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0155/21/Nos dne 3. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23. 5. 2021.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Štěrbá - starosta,
Lenka Štěrbová - účetní,
Zuzana Kovářová - administrativní pracovník.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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
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 2,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,25 %
- 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 1. 6. 2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková

 Digitální podpis:
01.06.2022 10:23

.....
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 nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Provodín a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jiří Štěřba.

Jiří Štěřba
starosta 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 na období 2021 - 2023 byl schválený zastupitelstvem obce (ZO) dne 22. 12. 2020, usn. č. 20/I/5/a/2020. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 26. 11. 2020 do 31. 12. 2020, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 29. 12. 2020.

Roky/Kč	2021	2022	2023
Příjmy	11 064 386	11 210 000	11 170 000
Výdaje	24 554 558	13 800 000	13 000 000
Financování	13 490 172	2 590 000	1 830 000

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024 byl schválený ZO dne 21. 12. 2021, usn. č. 27/I/6a/2021. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 11. 11. 2021 do 31. 12. 2021, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 27. 12. 2021.

Roky/Kč	2022	2023	2024
Příjmy	11 253 000	11 310 000	11 520 000
Výdaje	28 466 010	13 800 000	13 100 000
Financování	17 213 010	2 490 000	1 580 000

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2020 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 1. 6. 2021, usn. č. 23/I/8/2021 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 29. 3. 2021 do 30. 6. 2021. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 6. 6. 2021.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2021 byl schválen v roce 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 26. 11. 2020 do 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 22. 12. 2020, usn. č. 20/I/5/b/2020 jako schodkový. Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky minulých let. Schválený rozpočet zveřejněn od 29. 12. 2020.

Příjmy celkem	11 064 386 Kč
Výdaje celkem	24 554 558 Kč
Financování	13 490 172 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZO dne 9. 3. 2021, usn. č. 22/I/4/2021, zveřejněno 8. 4. 2021
- č. 2 schváleno ZO dne 1. 6. 2021, usn. č. 23/I/4/2021, zveřejněno 15. 6. 2021
- č. 3 schváleno ZO dne 22. 6. 2021, usn. č. 24/I/4/2021, zveřejněno 2. 7. 2021
- č. 4 schváleno ZO dne 14. 9. 2021, usn. č. 25/I/3/2021, zveřejněno 21. 9. 2021

č. 5 schváleno ZO dne 9. 11. 2021, usn. č. 26/I/3/2021, zveřejněno 22. 11. 2021
č. 6 schváleno ZO dne 21. 12. 2021, usn. č. 27/I/4/2021, zveřejněno 27. 12. 2021

Rekapitulace v Kč	Schválený Rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	11 064 386,00	12 002 572,00	938 186,00
Výdaje	24 554 558,00	25 492 744,00	938 189,00
Financování	13 490 172,00	13 490 172,00	0

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 1-12M k 31. 12. 2021.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Mateřská škola (MŠ) Provodín, IČO 72741562 dle Zřizovací listiny, která byla schválena na jednání ZO dne 7. 9. 2009. Doplňková činnost je povolena, majetek předaný PO je specifikován v Příloze č. 1 a 2. V kontrolovaném období nebyla provedena změna Zřizovací listiny.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 9. 3. 2021, usn. č. 21/I/5/2021 schválilo kladný výsledek hospodaření MŠ Provodín za rok 2020 ve výši 26 290,51 Kč a rozhodlo o jeho převedení do rezervního fondu MŠ Provodín.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené MŠ Provodín byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2021 ve výši 600 000 Kč v rámci schvalování rozpočtu obce na rok 2021. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 6. 1. 2021. K 31. 12. 2021 byl příspěvek profinancován v plné výši.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolou byl předložen Protokol o veřejnosprávní kontrole MŠ za rok 2020 provedené kontrolorem panem Pítrek, IČO 866 89 186 ze dne 8. 4. 2021 - bez zjištěných nedostatků, bez navržených opatření.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 19. 11. 2021 s platností od 22. 11. 2021 do 20. 1. 2022. Součástí bylo stanovení členů inventarizační komise.
- Příkaz k provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2021.
- Pokyny pro provádění inventarizace hospodářských prostředků obce v roce 2021. Součástí byly podpisy členů invent. komise.
- Zápis ze školení členů invent. komise ze dne 25. 11. 2021.
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 14. 1. 2022 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

Stavy majetku k 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy majetku v účetnictví k uvedenému datu.

Bankovní výpis

Obec Provodín má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31. 12. 2021:

účet 231 - Základní běžný účet

č.ú. 903285369/0800 21 143 952,00 Kč (BV 168)

č.ú. 94-3718421/0710 276 190,57 Kč (BV 52)

Celkem 21 420 142,57 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v programu v PC. Do 31. 12. 2021 bylo celkem přijato a evidováno 305 faktur v číselné řadě 21-001-00001 - 00305.

V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 300 - 305 v objemu 35 321 Kč, souhlasí s konečným stavem účtu 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha k 31. 12. 2021. Ověřeno inventarizací

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 168 - 174 (BV 114), 175 - 179 (BV 116), 262, 267, 268, 269 (BV 157), 282, 285, 287 - 290 (BV 162), 291, 292 (BV 163), 295 (BV 164), 297 (BV 165).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je vedena v programu v PC. K 31. 12. 2021 bylo vystaveno 7 faktur v číselné řadě 21-002-00001 - 000007. Všechny faktury byly v kontrolovaném období uhrazeny, souhlasí na zůstatek účtu 311 Odběratelé, analytické členění 0000 výkazu Hlavní kniha analytická. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev.č. 1 (BV 34), 2 (BV 88), 3 (BV 79), 4 (BV 97), 6 (BV 159), 7 (BV 160).

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou evidovány v jedné číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník se zaúčtováním. K 31. 12. 2021 bylo evidováno celkem 560 pokladních dokladů ev. č. 21-701-00001 - 00560. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 byl nulový a souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna výkazu Rozvaha a údaje výkazu FIN 2-12M. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu 2021 ev. č. 423 - 443 a v měsíci prosinci ev. č. 529 - 552.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 31. 10. 2018 byl na ustavujícím zasedání ZO zvolen uvolněný starosta a neuvolněný místostarosta. Výše odměn neuvolněného místostarosty a neuvolněných zastupitelů byla schválena ZO dne 31. 10. 2018, usn.č. 1/I/11/2018, změna schválena ZO dne 12. 2. 2019 a dne 17. 12. 2019, usn. č. 12/I/15/2019 (místostarosta 5 500 Kč, předseda výboru 2 200 Kč, zastupitel 1 000 Kč).

Kontrolou byly ověřeny výplatní lístky uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedy finančního výboru za měsíc srpen, říjen, listopad a prosinec 2021, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2018 celkem 756.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha analytická za období 1 - 12/2021.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená k 31. 12. 2021. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru a výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po průčítaných korekcích činila 46 995 520,99 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky v objemu 570 tis. Kč (účet 465 Dlouh. poskytnuté zálohy a účet 469 Ostatní dlouh. pohledávky), dlouhodobé závazky ve výši 2 052 tis. Kč (účet 455 Dlouh. přijaté zálohy a účet 472 Dlouh. přijaté zálohy na transfery). Obec tvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 5 175 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči dodavatelům, daň z příjmů a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby, např. 307 tis. Kč veřejné osvětlení, 112 tis. Kč. oplocení hřiště a k nárůstu na účtu 042 Nedokončený dl. hm. majetek, např. 193 tis. Kč kanalizace a 367 tis. Kč vodovod. Kontrolou vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 1-12M byl předložený k 31. 12. 2021 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	11 064 386,00	12 002 572,00	14 291 958,00	119,07
Výdaje	24 554 558,00	25 492 744,00	12 914 020,40	50,66
Financování	13 490 172,00	13 490 172,00	- 1 377 937,60	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 1 378 tis. Kč. Výdaje rozpočtu nebyly naplněny z důvodu, že nebyly realizovány plánované akce (kanalizace a vodovod).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 - 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 2 710 439,67 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	11 716 293,09 Kč
Výnosy celkem	14 426 732,76 Kč

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 1. 4. 2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Jestřebí-Provodín, z.s., IČO 46750789 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč, schváleno ZO dne 9. 3. 2021, usn.č. 22/I/3/2021. Vyplaceno dne 6. 4. 2021 (BV 55).
- Darovací smlouva ze dne 23. 6. 2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a Kolaří Provodín, z.s., IČO 06056563 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč, schváleno ZO dne 22. 6. 2021, usn.č. 24/I/3a/2021. Vyplaceno dne 19. 7. 2021 (BV 102).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (na základě žádosti ze dne 16. 2. 2021) uzavřená dne 1. 4. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a ZŠ a MŠ Jestřebí, příspěvková organizace, IČO 72744171 (příjemce). Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 9. 3. 2021, usn. č. 22/I/6/2021. Obec poskytla příjemci účelovou dotaci na financování výdajů spotřeby elektrické energie, vodného a stočného ve výši 180 000 Kč. Vyplaceno dne 15. 4. 2021 (BV 62). Smlouva byla zveřejněna dne 5. 4. 2021. Předloženo vyúčtování ze dne 11. 3. 2022. Příjemce vyčerpal 177 358,04 Kč. Vratku ve výši 2 641,96 Kč obec přijala dne 15. 3. 2022 (BV 39).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 183 810 Kč

UZ 98037 - 152 810 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 (koronaviru SARS CoV-2). Poskytnuto ve 3 splátkách, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98071 - 31 000 Kč - dotace na volby do Parlamentu ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 18. 1. 2022. Vyčerpano 27 365,56 Kč. Vratka ve výši 3 634,44 Kč byla odeslána dne 18. 1. 2022 (BV 10).

pol. 4112 203 400 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 476 622 Kč

UZ 13101 a UZ 13013 - 415 762 - na základě Dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP s úřadem práce.

UZ 29014 - 16 200 Kč - dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

UZ 29030 - 44 660 Kč - dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích.

pol. 4122 9 300,00 Kč

- dotace z Lesnického fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/398/2021, na hospodaření v lesích. Poskytnuto „ex post“.

pol. 4216 247 454 Kč

UZ 17508 - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Dětské hřiště - Provodín". Poskytnuto "ex post".

pol. 4222 36 000 Kč

- záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2727/2021, na "Pořízení plynového kotle do budovy OU".

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrolě byla předložena Kupní smlouva ze dne 19. 4. 2021 uzavřená mezi obcí (kupující) a Českými drahami, a.s., IČO 70994226 (prodávající) na koupi pozemků pč. 181, 182, 849/11 v k.ú. Provodín za dohodnutou kupní cenu ve výši 1 690 500 Kč. ZO souhlasilo s nákupem pozemků dne 8. 9. 2020, usn. č. 17/I/7/2020. Kupní smlouva byla schválena dne 9. 3. 2021, usn. č. 22/I/8/2021. Kupní cena byla uhrazena dne 15. 4. 2021 (BV 62). Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí jsou k 27. 4. 2021. Zápis proveden dne 19. 5. 2021. Pozemky byly zařazeny do evidence majetku obce dne 15. 4. 2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2021 neuzavřela smlouvu o věcném břemenu.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec neuskutečnila veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla u obce provedena kontrola externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolě byly předloženy zápisy ZO z 9. 3., 13. 4., 1. 6., 22. 6., 14. 9., 9. 11., 21. 12. 2021. Dále zápis ZO ze dne 22. 12. 2020 (rozpočet na rok 2021 a střednědobý výhled na období 2021 - 2023).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrolě byl předložen 1 zápis z jednání kontrolního výboru (kontrola usn. ZO) a 1 zápis z jednání finančního výboru (kontrola pokladny a bankovních výpisů).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 1. 6. 2021, usn. č. 23/I/5/2021.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 1. 6. 2021, usn. č. 23/I/6/2021.