



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0233/22/Vav

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záhoří, IČO 00276308, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Záhoří 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 5.9.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1.3.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0233/22/Vav dne 1.9.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1.3.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Plíva - starosta

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 1,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,12 %
- 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 3.3.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 nehospoďarila 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 ručitelského 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.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Záhoří a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Josef Plíva.

Josef Plíva
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 1.11.2021 do 9.12.2021.

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2022 bylo schváleno 6 rozpočtových změn. ZO bylo schváleno rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 dne 8.6.2022, usn. č. 14/2022, starostou obce byly schváleny rozpočtová opatření č. 2 – 5 dne 25.7., 30.8., 10.9., 14.11.2022 (na základě pověření ZO ze dne 8.12.2021, usn. č. 41/2021), RO č. 6 na základě pověření ZO dne 22.11.2022, usn. č. 68/2022, schválil starosta obce dne 27.12.2022. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	8 342 000,00	8 342 000,00	0
Změna	2 366 423,59	2 936 825,59	570 402,00
Rozpočet po změnách	10 708 423,59	11 278 825,59	570 402,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. RO č. 1- 6 byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 13.6., 25.7., 30.8., 12.9., 30.11., 28.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO usn. č. 35 dne 8.12.2021 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 13.12.2021. Rozpočet na rok 2022 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	8 342 000
Výdaje celkem	8 342 000

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Mateřská škola Záhoří, okres Semily, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) v celkové výši 655 795 Kč (v tom neinvestiční příspěvek – 339 000 Kč, odpisy – 52 795 Kč, spoluúčast dotace MŠ – 264 000 Kč), na zasedání ZO usn. č. 36 dne 8.12.2021. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 7.1.2022.

Příspěvek byl k 31.12.2022 profinancován v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 27 dne 16.12.2020 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	7 687	7 687
2022	7 755	7 755
2023	7 777	7 777

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 30.11.2020 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 17.12.2020.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání dále usn. č. 56 dne 22.11.2022 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2023	9 268	9 268
2024	9 360	9 360
2025	9 510	9 510
2026	9 803	9 803

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 10.10.2022 – 30.11.2022, schválený rozpočtový výhled od 30.11.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 11 dne 8.6.2022 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. 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 9.5.2022 do 13.6.2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 13.6.2022.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 1263308319/0800	0,00 (výpis č. 12)
č. 165922425/0300	1 711 554,21 (výpis č. 2022/12)
č. 239997914/0300 (spořicí)	19,89 (výpis č. 2022/12)
č. 94-56918451/0710	84 035,06 (výpis č. 31)
č. 255200880/0600	1 798 437,21 (výpis č. 2022/5)
č. 255 206975/0600 (spořicí)	4 584 247,82 (výpis č. 2022/1)

Celkový stav peněžních prostředků: 8 178 294,19

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 31.12.2022.

Účet 244 Termínované vklady krátkodobé 6 mil. Kč BV č. 1
Stav prostředků souhlasil s údajem na účtu 244 ve výkazu Rozvaha a byl doložen inventarizací.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - analytická rozvaha sestavená k 31.12.2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 6/2021 Inventarizace majetku a závazků. Plán inventur a příkaz k provedení řádné inventarizace ze dne 2.11.2022 obsahoval termín provedení (od 25.11.2022 do 20.1.2023), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 56 dne 22.11.2022. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 23.11.2023. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zápis byl zpracován dne 25.1.2023. Stav majetku ke dni 31.12.2022 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2022 ze dne 3.1.2023.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC i ručně a sloužila jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 207 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2022 ve výši 96 432,28 Kč (fa č. 196, 198 – 207) a souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen v inventarizaci. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období do 31.8.2022 č. 101 – 106 (BV č. 7/2022), č. 107 -117 (BV č. 8/2022), č. 173 – 183 (BV č. 11/2022). Bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 14 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2022 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 114 250 Kč, z toho faktury vydané ve výši 76 646 Kč (analytika – účet 311 000, neuhrazené fa č. 7, 9, 11, 13, 14). Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období č. 202201-202206, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 bylo v obci 495, k 1.1.2022 v obci byl 496 obyvatel.

ZO schválilo dne 5.11.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva, a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

V kontrolovaném období do ustavujícího zastupitelstva dne 24.10.2022 nebyla obsazena funkce místostarosty obce.

Na ustavujícím zasedání dne 24.10.2022 usn. č. 2 – 14 byl zvolen neuvolněný starosta, místostarosta a ostatní členové zastupitelstva.

Kontrolou byla ověřena výše odměn u uvolněné starostky dle mzdových listů v období 1-10/2022, starostce bylo vyplaceno odchodné a byly splněny podmínky pro výplatu odchodného. ZO stanovilo odměny:

Starosta obce – 28 946 Kč,

Místostarosta – 12 000 Kč,

Předseda výboru nebo komise - 2 894 Kč,
Člen výboru nebo komise 2 412 Kč,
Zastupitel 1 448 Kč.

Kontrolou vyplacených odměn starosty, místostarosty a 3 členů ZO 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 v průpisové podobě. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 478 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 40 000 Kč. Vedení pokladny zabezpečovala starostka obce do ustavujícího zasedání, dále pak zaměstnankyně obce. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 ve výši 75 372 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu, ověřen inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období 8/2022 č. 305 - 331, 12/2022 č. 465 – 478, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2022 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 31.12.2022. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva vykázaná ve výši 76 541 466,44 Kč, po proučtované korekci činila 47 626 549,32 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 2 170 074 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 3 830,50 Kč (z toho účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 87 190 Kč, 315 Jiné pohledávky ve výši 58 290 Kč, 311 Odběratelé ve výši 114 250 Kč (111 019,50 Kč - po korekci). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 478 462,92 Kč představovaly nejvyšší objem účty Dodavatelé ve výši 96 432,28 Kč, Zaměstnanci 90 986 Kč, výnosy příštích období 148 200 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Dle vyjádření vedení obce účetní obce nevykonává správní činnost, kde je předepsána potřeba zvláštní odborné způsobilosti (účetní neprokázala zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě, správní činnost vykonává starosta obce).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 101,23 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 81,31 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 669 154,23 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	8 342 000	10 708 423,59	10 840 818,30
Výdaje	8 342 000	11 278 825,59	9 171 664,07
Financování	0	570 402,00	-1 669 154,23

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 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	7 918 862,82
Výnosy celkem	11 225 974,15

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 3 307 111,33 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zřizovací listina organizace Mateřská škola Záhoří, okres Liberec, příspěvková organizace byla schválena ZO dne 24.6.2009 v upravené podobě (původní znění od 1.1.2003) a s aktualizací ze dne 15.12.2015, kdy bylo doplněno do názvu označení příspěvková organizace.

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a Domácím hospicem 14 pomocníků, z. ú., IČO 09088091 dne 23.6.2022. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3 000 Kč. Finanční prostředky zaslány příjemci dne 29.6.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytovala dotace formou individuálních účelových dotací.

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Záhoří na podporu spolků č. 1/2022 uzavřená dne 22.6.2022 mezi obcí (poskytovatel) a Tělovýchovnou jednotou Sokol Záhoří, z.s., IČO 49294563 (příjemce), na akce Spotřeba energií a Nákup drobného zařízení sokolovny ve výši 50 000 Kč. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 18/2022 dne 8.6.2022. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce dne 29.6.2022, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2022. Vyúčtování dotace bylo předloženo. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce.

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Záhoří na podporu spolků č. 3/2022 uzavřená dne 27.6.2022 mezi obcí (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Společný

háj Záhoří, IČO 45597855 (příjemce), na akce Spotřeba energií, Vybudování pergoly, Nákup pachových odpuzovacích prostředků - pachových ohradníků ve výši 20 000 Kč. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 17/2022 dne 8.6.2022. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce dne 29.6.2022, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2022, vyúčtování bylo doloženo. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce.

- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Záhoří na podporu spolků č. 2/2022 uzavřená dne 15.6.2022 mezi obcí (poskytovatel) a Tělovýchovnou jednotou Sokol Dlouhý, z.s., IČO 49294075 (příjemce), na akce Spotřeba energií, Příspěvek na vyhotovení projektové dokumentace pro dotaci, Příspěvek na opravu konstrukce a krytiny zastřešení venkovního sezení ve výši 100 000 Kč. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 19/2022 dne 8.6.2022. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce dne 29.6.2022, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2022, vyúčtování bylo předloženo. Smlouva byla zveřejněna dne 20.6.2022 na internetových stránkách obce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111, objem 70 205,58 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 - 28 805,58 Kč - kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 (ČNB BV č. 8) a 21.7.2022 (BV č. 17),

ÚZ 98187 - 32 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB, BV č. 19). Nevyužitá prostředky ve výši 6 549,64 Kč vráceny poskytovateli dne 11.1.2023.

ÚZ 98008 ve výši 9 400 Kč - neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky. Kontrole předloženo vyúčtování ze dne 11.1.2023, poskytovateli vrácena dotace dne 11.1.2023 v plné výši.

Pol. 4112, objem 115 000 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 (výkon státní správy).

Pol. 4116, objem 382 641 Kč

- průtoková dotace pro MŠ asistent ve výši 382 641, dotace připsána na účet 8.11.2022, odesláno škole dne 10.11.2022.

Smlouvy o dílo

Předložena Smlouva o dílo ze dne 17.3.2022 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou TR Antoš s.r.o., Turnov IČO 48152587 (zhotovitel). Předmětem je dílo na akci „Herní prvky pro DH Dlouhý – obec Záhoří“. Dohodnutá cena díla byla 653 246 Kč bez DPH (790 428 Kč s DPH). Termín realizace 1.5.2022 - 31.8.2022. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 9.3.2022, usn. č. 7/2022. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.8.2022

Odkaz:<https://www.vhodne>

[uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=50926](https://www.uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=50926)

Zadavatel (obec Záhoří) nezveřejnil smlouvu o dílo na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření smlouvy.

Finanční plnění: předložena faktura č. 125 na částku 790 428 Kč (úhrada dne 7.9.2022, BV č. 9/2022).

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Nebyla uzavřena žádná smlouva.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období byly uzavřeny 2 smlouvy o zřízení věcného břemene, jednorázová úhrada nepřevýšila částku 10 000 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola bylo předloženo:

- výzva k podání nabídek – starostka obce dle směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu oslovila 2 zhotovitele. Do stanovené doby byla doručena jedna nabídka - zhotovitel TR Antoš s.r.o. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 9.3.2022.

Další informace v kapitole Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic.

V kontrolovaném období byla změněna směrnice o oběhu účetních dokladů.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla provedena žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření Mateřské školy Záhoří, okres Semily, příspěvková organizace, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění. Byla provedena společností AOLA, s.r.o., IČO 08250332. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2021 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole byla zpracována dne 18.3.2022, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 9.3., 8.6., 14.9., 24.10., 22.11.2022. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 8.12.2021, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2022.

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 (příp. analytická evidence účtu 231) 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 kontrolního a finančního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 9.3., 8.6.2022. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31.1., 28.2., 31.5.2022 (kontroly podkladní hotovosti).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 12 dne 8.6.2022.

Účetní závěrku zřízené organizace Mateřská škola Záhoří, okres Liberec, příspěvková organizace k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 13 dne 8.6.2022. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2021 s výsledkem hospodaření ve výši 48 832,60 Kč, zlepšený výsledek hospodaření byl z rozhodnutí ZO převeden do rezervní fondu organizace.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek ze dne 9.6.2022, obsahovaly požadované náležitosti.