



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

Č. j.: LK-0202/21/Bro

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem, IČ 00263192, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem 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 4. 10. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20. 10. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16. 2. 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-0202/21/Bro dne 30. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16. 2. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Tomáš Sluka - starosta,
Hana Šrytrová - účetní.

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 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,76 %
- 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 4. 3. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Brotzová



Digitální podpis:
04.03.2022 14:12

.....
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 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 cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Světlá pod Ještědem a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Tomáš Sluka.

Ing. Tomáš Sluka
starosta obce

 14.3.2021
.....
razítko, podpis, dne

Obec Světlá pod Ještědem
IČ: 00263192, Hodky čp. 48
463 43 Český Dub ①

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na webových stránkách obce od 25. 11. 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled na roky 2020 – 2022 byl projednán a schválen v Zastupitelstvu obce (dále jen ZO) 17. 12. 2018. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech jako vyrovnaný v příjmech i výdajích (v tis. Kč): rok 2020 – 13 700, rok 2021 – 14 800, rok 2022 – 14 800. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn 30. 11. 2018, schválený výhled byl zveřejněn od 2. 1. 2019.

Dále v ZO 14. 12. 2020 projednán a schválen střednědobý výhled na roky 2021, 2022 (aktualizace) a 2023 v těchto objemech (v tis. Kč): rok 2021 – příjmy 12 817, výdaje 17 595, financování 4 778, dále na roky 2022 až 2023 vyrovnaný v příjmech i výdajích, a to rok 2022 – 12 800, rok 2023 – 14 800. Návrh zveřejněn 27. 11. 2020, schválený výhled od 21. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

Do 31. 12. 2021 byly schváleny 4 rozpočtové změny:

RO č. 1 schváleno ZO dne 27. 9. 2021, usn. 4/20/2021, zveřejněno od 4. 10. 2021,

RO č. 2 schváleno ZO dne 22. 11. 2021, usn. 5/21/2021, zveřejněno od 24. 11. 2021,

RO č. 3 schváleno ZO dne 13. 12. 2021, usn. 3/22/2021, zveřejněno od 21. 12. 2021,

RO č. 4 pověřen starosta k 31. 12. 2021 na ZO dne 13. 12. 2021, usn. 12/22/2021, zveřejněno od 11. 1. 2022.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	12 817 200,00	13 695 893,23	878 693,23
Výdaje	17 595 000,00	18 281 767,00	686 767,00
Financování	4 777 800,00	4 585 873,77	191 926,23

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 14. 12. 2020 jako „schodkový“ s následujícími objemy:

Příjmy 12 817 200 Kč

Výdaje 17 595 000 Kč

Financování 4 777 800 Kč (kryto položkou 8115 – přebytky z minulých let, schodek způsoben především plánovanými investičními a neinvestičními akcemi)

Schválený rozpočet zveřejněn na webových stránkách obce od 21. 12. 2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Stanovení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci bylo schváleno na zasedání ZO dne 14. 12. 2020 usnesením č. 6/15/2020 - v rámci schválení rozpočtu. Příspěvek na provoz ve výši 700 000 Kč byl sdělen dopisem organizaci dne 14. 1. 2021. Příspěvek byl k 31. 12. 2021 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 28. 6. 2021 usnesením č. 6/19/2021. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh 31. 5. 2021 a na webových stránkách obce včetně Zprávy je přístupný dosud.
- schválený od 8. 7. 2021 včetně Zprávy.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků na účtech k 31. 12. 2021:

BÚ č. 5720461/0100	18 780 570,86 Kč (BV č. 27)
BÚ č. 115-35430297/0100	11 530 637,40 Kč (BV č. 12)
BÚ č. 94-5413461/0710	6 498 315,21 Kč (BV č. 33)
Celkem	36 809 523,47 Kč

Celková částka finančních prostředků na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 ve výkaze Rozvaha a na řádek 6010 výkazu FIN 2 - 12M k datu 31. 12. 2021. Doloženo inventarizací účtu.

Fond voda - BÚ č. 123-2913610267/0100 319 610,00 Kč (souhlasí s účtem 236 – Běžné účty fondů ÚSC ve výkazu Rozvaha)

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 bylo předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2011.
- příkaz k provedení inventarizace (spolu se jmenováním inventarizační komise) pro rok 2021 vydalo ZO 13. 12. 2021 s platností od 15. 12. 2021 a obsahujícího termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace.
- inventarizační zpráva ze dne 1. 2. 2022.

Nebyly zjištěny inventurní rozdíly, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě. Do 31. 12. 2021 bylo přijato a předepsáno 295 došlých faktur. Zkontrolovány fa č. 72 - 88 (za květen) a fa č. 254 - 264 (za prosinec). Bez zjištěných nedostatků. Saldo účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze vykazuje nulový zůstatek. Všechny faktury byly uhrazeny k datu splatnosti (se splatností do 31. 12. 2021; faktury č. 282 - 295 byly zaúčtovány na účet 383 - Výdaje příštích období). Doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v ruční podobě. Obec k 31. 12. 2021 vystavila 18 faktur především za EKO-KOM a Metronet, v číselné řadě 202101 - 18. Nebyly zaplacené faktury

ve výši 71 054 Kč. souhlasí s účtem 311 - Odběratelé v Rozvaze (z toho 5 995.60 Kč tvoří opravné položky k vodnému a nájmu za koupaliště). Doloženo inventarizací účtu. Zkontrolovány faktury č. 1 - 13 (leden - listopad), 17, 18 (prosinec), bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 31. 10. 2018 usnesením č. 18 bylo schváleno a projednáno odměňování neuvolněných zastupitelů v členění: místostarosta, neuvolněný člen zastupitelstva a předseda výboru/komise s účinností od 31. 10. 2018. K 1. 1. 2018 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu 956 obyvatel.

Na zasedání dne 17. 2. 2020 usnesením č. 14/11/2020 byly schváleny nové paušální částky pro předsedu výboru/komise a usnesením 15/11/2020 pro místostarostu s účinností od 1. 3. 2020 dle platného vládního nařízení č. 338/2019 Sb.

Byla provedena kontrola mzdových listů u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty za 9/2021, bez zjištěných nedostatků.

Pokladní kniha (deník)

K datu 31. 12. 2021 vystavila obec 171 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Limit pokladní hotovosti není stanoven. Byly zkontrolovány pokladní doklady za květen a červen (ev. č. 50 - 70). Bez zjištěných nedostatků. Nulový zůstatek v pokladně souhlasil s nulovým zůstatkem účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a navazoval na řádek 6040 ve výkazu FIN 2 - 12M ke stejnému datu. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k Rozvaze sestavená k 31. 12. 2021 - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva k tomuto datu činila 132 087 010,83 Kč, po proúčtované korekci 108 613 374.85 Kč.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu.

Dlouhodobé závazky činí 40 000 Kč (jedná se o Dlouhodobé přijaté zálohy).

Krátkodobé závazky vykazují hodnotu 1 408 863,06 Kč - tato hodnota je nejvíce ovlivněna účty: Dohadné účty pasivní a Výdaje příštích období.

Krátkodobé pohledávky představovaly po korekci hodnotu ve výši 65 058,40 Kč, tuto hodnotu nejvíce ovlivňoval účet: Krátkodobé poskytnuté zálohy.

V rámci Dlouhodobého finančního majetku došlo k prodeji akcií společnosti FinReal v hodnotě 187 520 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2021 na 136,17 % (18 650 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 54,36 % (9 938 tis. Kč) bylo docíleno kladného

salda příjmů a výdajů v objemu 8 712 tis. Kč. V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (údaje uvedeny po konsolidaci v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	12 817 200	13 695 893,23	18 649 580,10	136,17
Výdaje	17 595 000	18 281 767,00	9 937 509,55	54,36
Saldo P a V	- 4 777 800	- 4 585 873,77	8 712 070,55	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem 11 358 027,46 Kč

Výnosy celkem 18 722 090,83 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 7 364 063,37 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Účetní závěrka za rok 2020 zřízené příspěvkové organizace byla schválena na zasedání ZO dne 28. 6. 2021 usnesením č. 4/19/2021. Ztráta ve výši 323 066,22 Kč bude uhrazena z rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola, Světlá pod Ještědem“ na základě zřizovací listiny (dále jen ZL) ze dne 25. 9. 2002. Poslední změna ZL dne 12. 12. 2005. V kontrolovaném období nebyla měněna.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené darovací smlouvy:

- darovací smlouva uzavřená dne 22. 4. 2021 s Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. (obdarovaný) a obec Světlá pod Ještědem (dárce), výše finančního daru 5 000 Kč, schváleno ZO dne 7. 4. 2021, usn. č. 20/16/2021, úhrada provedena dne 17. 5. 2021,

- darovací smlouva uzavřená dne 28. 4. 2021 s Linkou bezpečí (obdarovaný), výše finančního daru 5 000 Kč, schválena ZO dne 7. 4. 2021 usn. č. 21/16/2021, úhrada provedena dne 17. 5. 2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 10. 5. 2021, schválená ZO dne 7. 4. 2021, usn. č. 19/16/2021, mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Hoření Paseky, IČ 46749616 (příjemce). Předmětem této smlouvy je poskytnutí dotace pro rok 2021 ve výši 50 000 Kč za účelem celkové rekonstrukce lyžařského vleku, podmínky čerpání příspěvku uvedeny ve smlouvě. Zveřejněna na úřední desce dne 12. 5. 2021. Obec prostředky odeslala dne 17. 5. 2021 (BV-KB č. 20). Dotace vyúčtována dne 31. 8. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené přijaté dotace:

Položka 4111, celkový objem 222 926,23 Kč

- účelový znak 98037 (dále jen "ÚZ"). jedná se o Kompenzační bonus pro rok 2021

- objem 191 926,23 Kč (přijato ve třech platbách - částka 37 438,18 Kč dne 21. 4. 2021, částka 146 324,45 Kč dne 16. 7. 2021, částka 8 163,60 Kč dne 18. 10. 2021)

- ÚZ 98071, účelová dotace na volby do Parlamentu ČR,
- objem 31 000 Kč, vratka ve výši 10 917,48 Kč ze dne 4. 2. 2021 (BV č. 2)

Položka 4112

- neinvestiční přijaté transfery ze SR - na výkon státní správy,
- objem 222 200 Kč (měsíční platby)

Položka 4116

- ÚZ 14004, neinvestiční přijatý transfer ze SR na základě výzvy MV č. j. MV-90559-2/PO-IZS-2021 (dodáno vyúčtování ze strany obce za "Odbornou přípravu, zásah, vybavení a opravy JSDH obcí"),
- objem 144 670 Kč, přijato dne 6. 12. 2021

Položka 4122, celkový objem 436 125 Kč

- investiční přijaté dotace od krajů dle OLP/2444/2021 (17 358 Kč), OLP/2445/2021 (18 313 Kč), OLP/2446/2021 (53 713 Kč) a OLP/2447/2021 (46 741 Kč) na "Podporu jednotek požární ochrany",
- objem 136 125 Kč (přijato dne 19. 8. 2021)

- investiční přijaté dotace od krajů dle OLP/2618/2021 na „Opravu a výstavbu místních komunikací“,
- záloha 270 000 Kč (přijato dne 23. 9. 2021), doplatek 30 000 Kč (přijato dne 26. 11. 2021)

Položka 4222

- investiční transfer od KÚLK. č. OLP/3291/2021 na "Světlá pod Ještědem - posílení vodních zdrojů II. fáze, vrt č. 3"
- záloha ve výši 74 972 Kč (přijato 25. 11. 2021)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo ze dne 28. 5. 2021, schválená ZO dne 7. 4. 2021 usn. 6/16/2021 a uzavřená mezi obcí Světlá pod Ještědem (objednatel) a firmou STRABAG, a.s., IČ 608 38 744, Kačírkova 982/4, Praha 5 (zhotovitel) na akci „*Souvislá oprava místních komunikací č. 8c a 23c*“. Smluvní cena ve výši 1 173 858,59 Kč bez DPH (1 420 368,89 Kč vč. DPH). Nejzazší termín dokončení díla 29. 10. 2021.

Finanční plnění: Faktura č. 125, částka 1 420 368,89 Kč, ze dne 23. 7. 2021 (BV č. 7).

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

Kupní smlouva o převodu nemovitosti uzavřená mezi obcí Světlá pod Ještědem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) ze dne 26. 5. 2021. Předmětem smlouvy je parcela p. p. č. 1134/2 o výměře 28 m². Kupní cena 2 800 Kč byla uhrazena v hotovosti (PD č. 8941164) při podpisu smlouvy. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 23. 11. 2020 usnesením č. 10/14/2020. Záměr zveřejněn na úřední desce od 12. 10. 2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 19. 8. 2021, s právními účinky ke dni 26. 5. 2021. Vyřazení z majetku ze dne 26. 5. 2021 dokladem č. 29.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt „Souvislá oprava místních komunikací č. 8c a 23c“.

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek ze dne 14. 4. 2021.
- kritériem nejnižší nabídková cena,
- zápis o otvírání obálek ze dne 5. 5. 2021, posouzení a hodnocení nabídek - ze 4 nabídek.
- vítězná firma: STRABAG, a.s., IČ 608 38 744, Kačírkova 982/4, Praha 5,
- oznámení o rozhodnutí výběru nabídky ze dne 10. 5. 2021.

Dále viz kapitola „Smlouvy o dílo“.

Zveřejněno dne 10. 6. 2021 včetně skutečně uhrazené ceny (1 420 368,89 Kč s DPH).

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000159/zakazka/419691>

Vnitřní předpis a směrnice

Obec aktualizovala v kontrolovaném období tyto směrnice:

1/2021 – Směrnice k finanční kontrole - účinná od 13. 7. 2021 (schváleno ZO 28. 6. 2021).

2/2021 – Směrnice k DPH – účinná od 13. 7. 2021 (schváleno ZO 28. 6. 2021).

Ostatní směrnice účetní jednotka aktualizuje postupně.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhla jedna externí kontrola – VZP. Doložen Protokol o kontrole ze dne 10. 3. 2021, kontrola provedena za období 1. 9. 2016 – 31. 1. 2021. Výsledek kontroly – bez zjištěných nedostatků (nebylo uloženo žádné nápravné opatření).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole Základní školy a Mateřské školy Světlá pod Ještědem ze dne 1. 6. 2021 provedená finančním a kontrolním výborem. Výsledek kontroly - bez zjištěných nedostatků.

Kontrola doporučuje realizovat veřejnosprávní kontrolu u příspěvkové organizace v souladu s metodikou Ministerstva vnitra 3.1:

"Členové finančního a kontrolního výboru (resp. výbor jako celek) nemohou vykonávat veřejnosprávní kontrolu, neboť nejsou zaměstnanci orgánu veřejné správy, jak vyžaduje zákon o finanční kontrole. Členové finančního a kontrolního výboru, kteří nejsou zaměstnanci kontrolního orgánu, se mohou veřejnosprávní kontroly účastnit pouze jako přizvané osoby dle § 6 kontrolního řádu."

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola předloženo 7 zápisů z jednání ZO za období 1 – 12/2021 (7. 4., 5. 5., 26. 5., 28. 6., 27. 9., 22. 11. a 13. 12. 2021). Dále zápis a usnesení ze dne 14. 12. 2020, kde byl projednán a schválen rozpočet na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec zřídila dne 19. 11. 2020 účelový peněžní Fond na odpadní vodu. Fond se řídí Pravidly tvorby a čerpání Fondu odpadní voda. Předmětem je podpora opatření k likvidaci odpadních vod z trvale obydlených objektů uvedených do užívání před 1. 1. 2008. Příklad do fondu provádí obec.

Stav fondu k 31. 12. 2021 činil 319 610 Kč, navazoval na účet 419 – Ostatní fondy a odpovídal zůstatku účtu 123-2913610267/0100.

PS	469 868 Kč
Tvorba	0 Kč
Čerpání	150 258 Kč
KS	319 610 Kč

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontroly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (1. 7. a 31. 12. 2021) a 1 zápis z jednání kontrolního výboru (14. 9. 2021).

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce 28. 6. 2021 usnesením č. 5/19/2021 schválilo účetní závěrku obce Světlá pod Ještědem za rok 2020. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

