



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0077/21/Vav

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Josefův Důl, IČO 00262391, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Josefův Důl 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.9.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11.5.2022.

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-0077/21/Vav dne 23.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.5.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jiří Slanař, Ph.D - starosta,
Michaela Ulbrichová – účetní.

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 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

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel nezveřejnil na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu za realizovanou veřejnou zakázku do 3 měsíců od předání a zaplacení díla. Cena byla zveřejněna dodatečně 13.5.2021

Chyba se v dalším období neopakovala.

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 5,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,22 %
- 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 17.5.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

.....
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 směnnou smlouvu, 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 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 Josefův Důl a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Jiří Slanař, PhD.

Ing. Jiří Slanař, PhD
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2021 byl sestaven v 11/2020 v členění příjmů a výdajů podle oddílů (§). Návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 27.11.2020. Rozpočet byl navržen jako schodkový.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla stanovena, rozpočet byl schválen do konce roku 2020.

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2021 bylo provedeno 6 rozpočtových změn. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	21 335 200	22 250 400	-915 200
změna	7 111 985	6 952 941	159 044
rozpočet po změnách	28 447 185	29 203 341	-756 156

Rozpočtová opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Rozpočtová opatření (RO) byla schválena v ZO dne 17.5.2021 (RO č. 1 - 2), 14.6.2021 (RO č. 3), 13.9.2021 (RO č. 4), 11.10.2021 (RO č. 5), 13.12.2021 (RO č. 6). Rozpočtová opatření byla zveřejněna na úřední desce postupně 26.5., 22.6., 23.9., 21.10., 16.12.2021 Na úřední desce bylo také oznámeno, kde jsou rozpočtová opatření uvedena na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentů lze nahlédnout na obecním úřadu.

Schválený rozpočet

Schodkový rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 14.12.2020 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl globálně tvořen:

Příjmy	21 335 200 Kč
Výdaje	22 250 400 Kč
Saldo P a V	- 915 200 Kč.

Pol. 8115 ve výši 1 408 200 Kč (změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech), pol 8124 -splátka leasingu ve výši 493 000 Kč.

Rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M.

Schválený dokument byl zveřejněn na stránkách obce dne 4.1.2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly oznámeny příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Josefův Důl dopisem ze dne 26.2.2021 po schválení v ZO dne 15.2.2021 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz pro rok 2021 ve výši 2 270 400. Kč. Prostředky byly poukázány na účet školy v měsíčních splátkách. Dne 13.9.2021 projednalo ZO na žádost PO zvýšení příspěvku o 22 200 Kč. Do 31.12.2021 bylo profinancováno 2 292 600 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 17.12.2018 do roku 2022 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2020	20 502	20 363	+139
2021	20 552	20 552	0
2022	20 552	20 552	0

Přehledy byly zpracovány v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Obec měla v roce 2019 uzavřenou smlouvu o dlouhodobém úvěru s roční splátkou ve výši 418 tis. Kč do 4/2020. Schválené dokumenty byly zveřejněné na stránkách obce. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněný na stránkách obce od 30.11.2018. Schválený výhled od 18.12.2018.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 (dále jen ZÚ) byl zveřejněn od 3.5.2021 formou sestavy z programu Gordic a celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (zprávy). Informace o finančním hospodaření příspěvkové organizace v roce 2020 byla zveřejněná od 25.5.2021. ZÚ byl projednán ZO dne 17.5.2021 schválen se závěrem "s výhradou". Schválený dokument ZÚ včetně zprávy byl zveřejněn na stránkách obce společně se zápisem z jednání ZO dne 26.5.2021.

Bankovní výpis

Obec používala následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2021 ve výši:

Základní běžné účty

KB - č.ú. 2725451/0100, zůstatek ve výši 11 058 790,33 Kč (výpis č. 252)

KB - č.ú. 115-902410287/0100, zůstatek ve výši 1 906 070,00 Kč (výpis č. 6)

ČNB - č.ú. 94-1319451/0710, zůstatek ve výši 1 136 165,78 Kč (výpis č. 46)

Celkový zůstatek 14 101 026,11 Kč.

Stavy bankovních účtů podle výpisů souhlasily s údajem na účtu 231 rozvahy.

Úvěrový účet

Unileasing č. úvěrové smlouvy 71903372, úvěr ve výši 1 109 570 Kč, zůstatek k 31.12.2021 ve výši 123 298,00 Kč (leasingové splátky 1-36 měs. 30 821 Kč/měs).

Celkem účet 451 123 298,00 Kč.

Stav účtu Rozvahy 451 byl shodný s výpisy, nedostatky nebyly zjištěné.

Účty peněžních fondů

KB - č.ú. 1380120227/0100, zůstatek ve výši 415 523,10 Kč (výpis č. 75) - fond rozvoje bydlení

KB - č.ú. 35-6222380237/0100, zůstatek ve výši 260 060,82 Kč (výpis č. 27) - sociální fond

Celkový zůstatek 675 583,92 Kč.

Stavy bankovních účtů podle výpisů souhlasily s údajem na účtu 236 Rozvahy, doloženo inventarizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena na základě příkazu starosty ze dne 9.11.2021 a v souladu s plánem inventarizačních prací pro rok 2021 v období od 17.12.2021 do 31.12.2021. Byla

jmenována 9 členná inventarizační komise s podpisy všech členů, proškolení bylo provedeno dne 15.11.2021.

Stavy majetku a závazků byly uvedené ve vypracovaných inventurních soupisech a sestavách z evidence majetku v PC souhlasily s údaji na příslušných účtech v rozvaze. Kontrolou dokladových inventur nebyly zjištěny nedostatky nebo jiné rozdíly. Ze zpracovaného inventarizačního zápisu ze dne 31.1.2022 a přiložených 22 inventurních soupisů (členění do AÚ) bylo patrné, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena programově na PC ("Kniha závazků k datu ..."). Do 31.12.2021 bylo přijato 416 faktur. Byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování za 7/2021 (č.168 - 196), 12/2021 (č. 364 – 384). U každé došlé faktury byl přiložen záznam o zaúčtování faktury s potvrzením věcné a formální správnosti účetní operace. Faktury byly hrazeny do data splatnosti. Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé byl vykázán ve výši 79 006,21 Kč a byl doložen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla předložena a vytištěná k 31.12.2021 obec vystavila celkem 71 faktur (č. 202101 - 202171). V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury, jejichž splatnost byla mimo kontrolované období. Dále jsou na účtu 311 - Odběratelé účtovány pohledávky za dlužné nájemné ve výši 45 614 Kč (311014), pronájmy pozemků zůstatek ve výši 67 252 Kč (311002). Zůstatek souhlasí s účtem 311 – Odběratelé a doložen inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 42 – 53. Bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 15.2.2021 zvolilo nového starostu a 2 místostarosty, funkce jsou vykonávány jako neuvolněné. Předchozí starosta obce podal rezignaci ze zdravotních důvodů. Bývalému starostovi byla vyplacena odměna dle právní úpravy. Dále byl zvolen nový předseda finančního výboru. Odměny starostovi a dvěma místostarostům byly vypláceny v souladu s NV 318/2017 Sb., v platném znění, pro obec 3. velikostní kategorie od 16.2.2021 (trvale bydlících 900 obyvatel).

Byla provedena kontrola vyplacených odměn starostovi, 2 místostarostům obce a předsedovi finančního výboru do 31.12.2021. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Obec vedla jednu pokladnu na obecním úřadu, evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena pomocí programu Ginis přes PC. Koncem měsíce byla vytištěna sestava "Pokladní deník od" všech případů hotovostních operací. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné vzestupné číselné řadě tištěné PC, do 31.12.2021 bylo vystaveno 1378 dokladů.

Kontrolovány byly pokladní doklady za 8/2021 (č. 850 – 920), 12/2021 (č. 1352 – 1378) u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Stav hotovosti k 31.12.2021 byl vykázán ve výši 72 126 Kč a souhlasil s údajem na účtu 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha, s ř. 6040 výkazu FIN 2-12 M a byl ověřen inventarizací. Nedostatky nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz za 12/2021 byl sestaven podle požadavků 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, vč. korekce a stavy fondů souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Na podrozvahových účtech byl evidován pouze drobný majetek - účty 901 – 60 090,69 Kč, 902 – 776 328,74 Kč a na účtu 905 byly vyřazené pohledávky ve výši 27 395 Kč. Obec nevlastnila pozemky s lesními porosty přesahující 10 ha.

Rozvaha

Předložený výkaz rozvaha k 31.12.2021 obsahoval následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila 123 771 508,21 Kč, po proúčtované korekci 73 459 140,98 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 022 a 031) ve výši 110 617 tis. Kč.

b) cizí zdroje – závazky k: 31.12.2021 (v Kč)
Stav celkem 3 334 768,48

z toho:

- úvěry	123 298,00
- dodavatelé	79 006,21
- závazky k zaměstnancům	360 814,00
- pojistné	151 660,00
- daňové závazky	1 269 702,00
- závazky k vybraným vlád. institucím	189 200,00
- krátkodobé přijaté zálohy na transf.	331 000,00
- účty čas. rozlišení	489 262,00

Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M za 12/2021 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši 5 272 tis. Kč při očekávaném ročním schodku rozpočtu ve výši 915 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2021:

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	podíl
Příjmy	21 335 200,00	28 447 185,00	29 289 932,72	102,96 %
Výdaje	22 250 400,00	29 203 341,00	24 018 149,27	82,24 %
Saldo P a V	- 915 000,00	- 756 156,00	5 271 783,45	

Údaje o rozpočtu a jeho změnách ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2021 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	23 284 583,70 Kč
Výnosy	26 911 083,83 Kč
Zisk	3 626 500,13 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Josefův Důl“. Organizace byla založena zřizovací listinou ke dni 1.1.2003, změna listiny byla schválena dne 10.3.2006 (majetek do výpůjčky) a 22.9.2009 (doplnění názvu organizace). V roce 2021 nebyla provedena žádná změna zřizovací listiny příspěvkové organizace.

Výsledkem hospodaření příspěvkové organizace za rok 2020 byla ztráta ve výši 17 495,47 Kč, která bude kryta z rezervního fondu školy. Schváleno v ZO dne 12.4.2021.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období byly uzavřeny 2 darovací smlouvy uzavřené mezi obcí (dárce) a obdarovaným. Kontrola prověřila tyto smlouvy:

- Pojizerky o.s., IČO 22733019 (obdarovaný), smlouva uzavřená dne 19.2.2021, finanční dar ve výši 5 000 Kč na pokrytí nákladů s ekologickými programy pro děti a dospělé. Dar byl schválen ZO dne 15.2.2021, usn. č. 18/2021. Finanční plnění 17.3.2021.
- Hospic sv. Zdislavy o.p.s., IČO 28700210, smlouva uzavřená dne 8.3.2021, finanční dar ve výši 4 415 Kč na úhradu nákladů poskytovaných sociálních služeb. Dar byl schválen ZO dne 15.2.2021, usn. č. 17/2021. Finanční plnění 16.3.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZO schválilo postupně poskytnutí finančních prostředků (dotace, dar nebo finanční návratná výpomoc) z rozpočtu obce na rok 2021 do 31.12.2021 v celkové výši 125 tis. Kč. Jednalo se o 6 individuálních žádostí o příspěvek neziskových organizací a jednotlivcům. Nejvyšší příspěvek (dotaci) obdrželo Sdružení hasičů, IČO 64668037 ve výši 30 000 Kč na činnost kroužků mladých hasičů – nákup drobného vybavení. Daňové doklady a vyúčtování bylo předloženo. Smlouva uzavřená dne 22.3.2021, příspěvek schválen v ZO dne 15.3.2021, usnesením 39/2021, na základě žádosti. Finanční plnění 1.4.2021.

Divadelní spolek J.K.Tyl Josefův Důl, IČO 60254173, dotační příspěvek ve výši 30 000 Kč na pořádání Josefodolského divadelního jara 2021. Daňové doklady a vyúčtování bylo předloženo. Smlouva uzavřená dne 30.6.2021, příspěvek schválen v ZO dne 17.5.2021, usnesením 105/2021 na základě žádosti. Finanční plnění 2.7.2021.

Žádné veřejnoprávní smlouvy nebyly zveřejněné na stránkách obce, výše nepřesáhla 50 000 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v roce 2021 obdržela následující dotační tituly:

pol 4111 celkový objem 236 180,42 Kč

- UZ 98037 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 205 180,42 Kč, obec přijala dne 21.4.2021 (40 044,00 Kč), 16.7.2021 (156 509,05 Kč) a 18.10.2021 (8 627,37 Kč). Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR ve výši 31 000 Kč obec přijala finanční prostředky dne 1.9.2021, čerpání ve výši 31 133,95 Kč, poskytovatel částku 133,95 Kč zaslal na účet dne 2.3.2022, finanční vypořádání 7.2.2022.

pol. 4112 celkový objem 239 200 Kč

Dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2021 Kč.

pol. 4116 celkový objem 1 000 577 Kč

- UZ 13013 – dotace na vytvoření pracovních příležitostí ČR MPSV – operační program zaměstnanost objem 255 000 Kč,
- UZ 13101 - dle smluv s Úřadem práce – aktivní politika zaměstnanosti - 165 000 Kč,
- UZ 33063 – průtoková dotace pro školy ve výši 580 577 Kč– Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání – obec obdržela 25.5.2021 a neprodleně poslala na účet PO dne 31.5.2021.

pol. 4122 celkový objem 14 250 Kč

- neinvestiční dotace dle smlouvy č. OLP/1938/2021 na akci „Prevence patologického chování ve školním kolektivu“. Finanční prostředky jsou určeny pro školu ZŠ a MŠ Josefův Důl. Finanční prostředky připsány na účet 28.7.2021 a obratem odeslány.

pol. 4216 celkový objem 2 015 114 Kč

- dotace poskytnutá MMR na opravu místní komunikace Antonínov - obec Josefův Důl, dotace připsaná na účet dne 8.12.2021.

pol. 4222 celkový objem 300 000 Kč

- dotace poskytnutá na základě smlouvy s LK č. OLP/2699/2021 JSDH – pořízení nového automobilu ve výši 300 000 Kč – investiční dotace. Fin. prostředky připsány na účet dne 23.8.2021.

Smlouvy nájemní

Kontrolou nájemních smluv platných v roce 2021 bylo ověřeno:

Nájemní smlouvy na bytové a nebytové prostory byly řešeny smlouvou o obstarání správy nemovitostí obce s firmou Protebyt s.r.o. Tanvald ze dne 1.6.2017 na dobu neurčitou. Výše inkasovaného nájemného do 31.12.2021 činila 523 310,90 Kč při ročním rozpočtu 480 tis. Kč.

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

Kontrolou byla ověřena Kupní smlouva ze dne 26.3.2021 uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou na p.p.č. 324/4 – trvalý travní porost o výměře 64 m² za sjednanou cenu 25 600 Kč. ZO schválilo na svém zasedání dne 14.9.2020 usn. č. 95/2020 záměr prodeje pozemku. Na úřední desce byl záměr prodat pozemek vyvěšen od 23.9.2020 po dobu 15 dnů. Prodej nemovité věci byl schválen v ZO dne 11.1.2021 usn. č. 6/2021. Návrh na vklad do KN ze dne 25.8.2021. Úhrada kupní ceny dne 29.6.2021 – 1. splátka a 30.6.2021 – 2. splátka. Z majetku obce odepsáno dne 25.8.2021.

Kontrolou byla ověřena Kupní smlouva ze dne 11.8.2021 uzavřená mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou na p.p.č. 1225/1 – trvalý travní porost o výměře 876 m² za sjednanou cenu 350 400 Kč. ZO schválilo na svém zasedání dne 17.5.2021 usn. č. 100/2021 záměr prodeje pozemku. Na úřední desce byl záměr prodat pozemek vyvěšen od 25.5.2021 po dobu 15 dnů. Prodej nemovité věci byl schválen za dohodnutou cenu v ZO dne 14.6.2021 usn. č. 114/2021. Návrh na vklad do KN ze dne 25.8.2021. Úhrada kupní ceny dne 20.8.2021. Z majetku obce odepsáno dne 25.8.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela leasingovou smlouvu č. 7190372 s Unileasing a.s., IČ 25205552 dne 16.5.2019. Předmětem leasingu je Bobcat S570 smykem řízený kolový nakladač vč. příslušenství – cena 1 585 100 Kč. Celková částka úvěru 1 109 570 Kč, 36 splátek, měs. splátka 30 821 Kč. K 31.12.2021 nesplacená jistina 128 298 Kč. Úvěr bude splacen k 1.5.2022.

Údaj podle výpisu z banky souhlasil na účet 451 - dlouhodobý úvěr ve výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

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 roce 2021 byla zahájena veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Pořízení nového automobilu DA pro JSDH Josefův Důl". Do 31.12.2021 nebyla veřejná zakázka ukončena. (nedošlo k dodání automobilu).

V roce 2021 prověřena zakázka, která byla administrována externí firmou Deregio Tender s.r.o.:

„Oprava místní komunikace Antonínov“, kontrole předloženo:

- výzva k podání nabídek ze dne 23.7.2021,
- osloveno bylo 6 firem – doloženo odeslání datovými schránkami,
- do termínu byly doručeny 2 nabídky, žádná nabídka nebyla vyloučena,
- protokol o prvním jednání hodnotící komise ze dne 10.8.2021,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.8.2021, nejvhodnější byla nabídk , která
- oznámení o výsledku výběrového řízení bylo odesláno účastníkům e-mailem,
- výzva k převzetí staveniště ze dne 30.8.2021,

Smlouva o dílo byla uzavřena mezi obcí a vítěznou firmou Eurovia CS a.s., IČO 45274924 dne 26.8.2021. Cena za provedení díla 2 448 580 Kč, cena včetně DPH 2 962 781,80 Kč, termín provedení díla 60 dní od doručení písemné výzvy k převzetí staveniště. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.9.2021. Fin. plnění – fa 364 – 2 962 781,80 Kč, ze dne 30.11.2021, úhrada 6.12.2021. Skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 18.1.2022.

<https://www.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/622b2382-677c-4df8-9a52-8a1e01ccb14f/zakazka/P20V00000002>

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Zadavatel nezveřejnil na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu za realizovanou veřejnou zakázku do 3měsíců od předání a zaplacení díla. Cena byla zveřejněna dodatečně, informace o přijatých opatřeních byla doručena dne 27.5.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla většinu vnitřních předpisů - směrnic z období 2007 - 2012, které je třeba **prověřit v souladu s platnou legislativou a případnými změnami v účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyla provedena změna.**

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byl předložen Protokol o provedení a výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 u zřízené PO MŠ Josefův Důl, provedenou nezávislým

kontrolorem Karel Pítro IČ 86689169, se závěrem, že nebyly zjištěny významné nedostatky. Protokol o veřejnosprávní kontrole byl ze dne 5.8.2021. Kontrolované období rok 2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo tvořilo 9 členů, starosta byl dlouhodobě uvolněný pro výkon funkce. Kontrolovány byly zápisy z 14.12.2020 (rozpočet na rok 2021) a do 31.12.2021 (11.1., 15.2., 15.3., 12.4., 17.5., 14.6., 12.7., 17.8., 13.9., 11.10., 4.11., 15.11., 3.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Zápisy a usnesení ze zasedání ZO byly k dispozici na internetových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Hospodaření s peněžními fondy se řídilo vnitřními předpisy – statutem fondu a kolektivní smlouvou z 3.1.2018 na období 2018 - 2022 u sociálního fondu (SF) a vyhláškou obce u fondu rozvoje bydlení (FRB). Ke dni 31.12.2021 obec hospodařila s fondy v následující struktuře a objemech (účet 419 - ostatní fondy):

	fondy celkem (v Kč)	sociální fond	fond rozvoje bydlení
Stav k 1.1.2021	738 551,89	159 270,82	579 281,07
Tvorba	333 305,07	322 529,04	10 776,03
Čerpání	67 369,00	66 211,00	1 158,00
Stav fondu k 31.12.2021	1 004 487,96	415 588,86	588 899,10

Peněžní krytí fondů (účet 236 - běžné účty fondů):

Stav k 31.12.2021 675 583,92 Kč (260 060,82 Kč - SF; 415 523,92 Kč – FRB)

Finančně nekrytý rozdíl: 328 903,08 Kč .

Rozdíl byl doložen - nesplacené jistiny půjček poskytnutých z fondu rozvoje bydlení k 31.12.2021 a nepřevedenými úroky z půjček v hotovosti přes pokladnu, stravenky a příspěvek na dovolenou a ošatné.

Stav půjček z FRB (účet 469 - ostatní dlouhodobé pohledávky):

Stav k 1.1.2021 (v Kč) 299 432,00

Splátky 2021 - 120 0984,00

Stav k 31.12.2021 179 348,00.

Nedostatky nebyly zjištěné.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy plány činnosti a zápisy FV (1) a KV (1) na rok 2021.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2020 schválilo ZO na svém zasedání dne 17.5.2021 usn. č. 92/2021 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Účetní závěrka za rok 2020 příspěvkové organizace byla schválena na témže zasedání ZO, usn. č. 90/2021.