



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0206/22/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Svojkov, IČO 00831689, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Svojkov 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 17.10.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23.11.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.2.2023.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

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-0206/22/Fol dne 11.10.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.2.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Gustav Pilz - starosta,
Ing. Pavel Šorf - místostarosta,
Marcela Sedláková - účetní.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@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

- **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměn členů ZM (os. č. 17, 19, 21, 22, 23) za období 1 - 10/2022 bylo zjištěno, že odměna za září a říjen byla vyplacena v plné výši a ne pouze do termínu voleb, tj. do 23.9.2022 a od data ustavujícího zasedání ZO tj. od 24.10.2022.

Popis přijatého opatření: odměny byly narovnány dle správné výše.

Napraveno.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 16 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že obec překročila rozpočtované výdaje u paragrafů 3319, 3612, 6171. U paragrafů 3639, 4359, 4378 které nebyly rozpočtovány vůbec, byly provedeny výdaje ve výši 85 tis. Kč.

Popis přijatého opatření: rozpočtová opatření byla k 31.12.2022 provedena správně.

Napraveno.

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet 2020 nebyl schválen s výrokem.

Opatření splněno dne: 11.07.2022

Popis přijatého opatření: Obec Schválila Závěrečný účet za rok 2021 s výrokem.

Popis plnění opatření: splněno dne: 11.07.2022

Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,83 %
- 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 14.3.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkov 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 Gustav Pilz.

Gustav Pilz
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce (ZO) dne 20.12.2021 usn. č. 6 schválilo střednědobý výhled na období 2023 - 2027. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1.12.2021 do 28.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 28.12.2021.

Text	2023	2024	2025	2026	2027
Příjmy	4 184	4 266	4 350	4 435	4 523
Výdaje	4 184	4 266	4 350	4 435	4 523

Navazující střednědobý výhled na období 2024 - 2028 byl schválen ZO dne 22. 12. 2022, usn. č. 11/9/2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 5.12.2022 do 22.12.2022. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 22.12.2022.

Text	2024	2025	2026	2027	2028
Příjmy	4 931	5 029	5 128	5 229	5 332
Výdaje	4 931	5 029	5 128	5 229	5 332

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 1.12. do 28.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 20.12.2021 usn. č. 11/5/2021 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 28.12.2021. Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	4 103 000 Kč
Výdaje celkem	4 103 000 Kč
Financování	0 Kč
<i>v tom:</i>	
8115	+ 300 000 Kč prostředky minulých let
8124	- 300 000 Kč splátky úvěru.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo uskutečněno 6 rozpočtových opatření (RO):

1. RO schváleno ZO 28.3.2022 usn. č. 3/7/2022, zveřejněno od 20.3.2022,
2. RO schváleno ZO 30.5.2022 usn. č. 5/7/2022, zveřejněno od 10.6.2022,
3. RO schváleno ZO 27.6.2022 usn. č. 6/4/2022, zveřejněno od 25.7.2022,
4. RO schváleno ZO 24.10.2022 usn. č. 9/13/2022, zveřejněno od 24.10.2022,
5. RO schváleno ZO 28.11.2022 usn. č. 10/5/2022, zveřejněno od 19.2.2022,
6. RO schváleno ZO 22.12.2022 usn. č. 11/3/2022, zveřejněno od 27.12.2022.

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Změna
Příjmy	4 103 000,00	7 301 281,16	3 198 281,16
Výdaje	4 103 000,00	7 484 281,16	3 381 281,16
Financování	0,00	183 000,00	183 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 byl projednán v ZO dne 27.6.2022 usn. č. 6/6/2022 bez výhrad. ZO přijalo opatření k nápravě chyb uvedených ve Zprávě. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 10.6. do 30.6.2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 27.6.2022.

Bankovní výpis

Obec využívá internetové bankovníctví. Zůstatky k 31.12.2022 byly následující:

Účet 231 - Základní běžný účet

č. ú.: 24324421/0100 398 198,70 Kč, (BV 12)

č. ú.: 94-4913421/0710 6 397,14 Kč, (BV 35)

Celkem 404 595,84 Kč

Účet 451 - Dlouhodobý úvěr

KB č. ú.: 35-1418621597/0100 0,00 Kč, (BV 11)

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M a účtu 451 k 31.12.2022, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 10/2022 a 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

Směrnice pro organizační zajištění a způsob provedení inventarizace v obci Svojkov.

Plán inventur na rok 2022 ze dne 30.11.2022 (s platností od 1.12.2022 do 31.1.2023).

Proškolení členů IK ze dne 30.11.2022,

Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2023 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně a slouží jako kniha závazků. V kontrolovaném období roku 2022 bylo evidováno 244 přijatých faktur, ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny faktury ve výši 4 763,06 Kč (ev.č. 237, 238, 243, 244 ve splatnosti) souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsících září, říjnu (ev.č. 166 - 196, BV 9, 10) a prosinci (ev.č. 216 - 236, BV 12), nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období roku 2022 bylo vydáno 8 faktur (ev.č. 1 - 8), k 31.12.2022 byly všechny faktury uhrazeny. Souhlasí se zůstatkem účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrada faktur (ev.č. 2 - 7, BV 3 - 12).

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 30.10.2018 schválilo usn. č. 10 a 11 odměny pro neuvolněného starostu a místostarostu s účinností od 1.11.2018, ostatní neuvolnění členové ZO odměny nepobírají. ZO na svém zasedání dne 18.12.2019 usn. č. 10 schválilo odměnu za výkon funkce neuvolněného starosty, usn. č. 11 odměnu za výkon funkce neuvolněného místostarosty a usn. č. 12 odměnu za výkon funkce člena výboru a neuvolněného zastupitele, vše s účinností od 1.1.2020, v souladu s NV č. 338/2019 Sb., v platném znění.

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 24.10.2022 schválilo usn. č. 10 a 11 odměny pro neuvolněného starostu a místostarostu s účinností od 24.10.2022 a usn. č. 12 odměnu za výkon funkce neuvolněného zastupitele, vše s účinností od 24.10.2022, v souladu s NV č. 338/2019 Sb., v platném znění. Kontrole byly podrobeny mzdové listy za 1-10/2022 u neuvolněného starosty a místostarosty, které byly bez zjištěných nedostatků.

Dále kontrolou odměn členů ZO (os. č. 17, 19, 21, 22, 23) za období 1 - 10/2022 bylo zjištěno, že odměna za září a říjen byla vyplacena v plné výši (ve výši 2 000 Kč) a ne pouze do termínu voleb, tj. do 23.9.2022 (ve výši 1 534 Kč/září) a od termínu ustavujícího ZO tj. od 24.10.2022 (ve výši 534 Kč/říjen).

Obec předložila mzdové listy za období 1-12/2022, kde je patrné přepočítání mezd do správné výše za měsíce 9 a 10/2022, vratka výplat neuvolněných ZO ověřena pokladním dokladem č.d. 449.

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 242 obyvatel.

Počet obyvatel k 1.1.2022 činil 242 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. V kontrolovaném období roku 2022 bylo vyhotoveno 453 příjmových a 337 výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 50 000 Kč. Pokladní limit nebyl překračován. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 ve výši 49 775 Kč odpovídal zůstatku účtu 261 Pokladna v Rozvaze i pol. 8901 výkazu FIN 2-12 M. Kontrolou ověřeno zaúčtování pokladních dokladů v měsících září, říjen (ev.č. P 433 - 443, V 279 - 304) a prosinec (ev.č. P 448 - 453, V 316 - 337).

Příloha rozvahy

Kontrola předložena Příloha rozvahy za období 12/2022.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.10.2022 a k 31.12.2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 30 284 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 815 tis. Kč (účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery), obec neeviduje žádné pohledávky a nevytvářela opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. Na krátkodobých závazcích v celkové výši 327 tis. Kč se nejvyšší měrou podílejí závazky za zaměstnance, krátkodobé přijaté zálohy na transfery a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období roku 2022 došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 - Stavby ve výši 4 599 tis. Kč (např. rekonstrukce komunikace ve výši 2 621 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola předložena výkaz FIN 2-12 M k 31.10.2022 a 31.12.2022, který vykazuje následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

Text	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4 103 000,00	7 301 281,16	7 310 324,33	100,12
Výdaje	4 103 000,00	7 484 281,16	7 384 878,29	98,7
Financování	0,00	0,00	74 553,96	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztrát (VZZ) za období 10/2022 a 12/2022 s následujícími hodnotami (v Kč):

náklady celkem 5 576 235,68 Kč

výnosy celkem 6 721 971,82 Kč

Kontrolou VZZ bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 1 145 736,14 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec není zřizovatel žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující darovací smlouvy:

- uzavřená dne 24.10.2022 mezi obcí (dárce) a SK Družbou Bukovany z.s. (obdarovaný) finanční dar ve výši 15 000 Kč, schváleno ZO dne 24.10.2022, usn.č. 9/18/2022 za účelem "podpory sportu dětí a mládeže". Úhrada dne 31.10.2022, (BV 10).

- uzavřená dne 31.10.2022 mezi obcí (obdarovaný) a firmou REKO PRAHA a.s., IČO 61860271 (dárce) finanční dar ve výši 50 000 Kč za účelem úhrady "radaru na měření". Přijato na účet obce dne 3.11.2022, (BV 11).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec, dle sdělení, v kontrolovaném období neposkytla ze svého rozpočtu dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 55 179,75 Kč

- UZ 98071 na volby do Zastupitelstev obcí ve výši 32 000 Kč, obec obdržela dne 30.8.2022, (BV 21). Skutečně použito 21 194,81 Kč (§ 6115), vratka 10 805,19 Kč odeslána dne 9.2.2023 (BV 2).

- UZ 98008 na volby Prezidenta ČR ve výši 9 400 Kč, obec obdržela dne 14.11.2022, (BV 31). Skutečně použito 0 Kč (§ 6118), vratka 9 400 Kč odeslána dne 9.2.2023 (BV 2).

- UZ 98043 ve výši 13 779,75 Kč, obec obdržela ve 2 platbách, jednorázový nenávratný příspěvek v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov-2, nepodléhá vyúčtování.

pol. 4112

- v kontrolovaném období obec obdržela 70 500 Kč.

pol. 4116 94 000 Kč

- UZ 13101 objem 94 000 Kč, dle smluv s ÚP Česká Lípa,

pol. 4216 312 900 Kč

- dotaci obec obdržela dne 30.11.2022, (BV 32) z MMR na akci "Herní a posilovací prvky ve Svojkově".

pol. 4122 50 783,11 Kč

- dle smlouvy OLP/2574/2022 ve výši 30 179,59 Kč - přijato na účet obce dne 3.10.2022, (BV 10), na Požární ochranu a prevenci kriminality.

- dle smlouvy OLP/2571/2022 ve výši 20 603,20 Kč - přijato na účet obce dne 8.9.2022, (BV 9), na Požární ochranu a prevenci kriminality.

pol. 4222 469 977,80 Kč

- dle smlouvy OLP/2114/2022 ve výši 400 000 Kč - Rekonstrukce místní komunikace - 100% dotace.
- dle smlouvy OLP/2676/2021 ve výši 30 000 Kč - Oprava vnitřních prostor budovy v zámecké zahradě a dřevěná přístavba v budově - 10% doplatek dotace.
- dle smlouvy OLP/2079/2020 ve výši 39 977,80 Kč - Oprava omítek, výměna oken a dveří - 10% doplatek dotace.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 24.10.2022 se zhotovitelem ZEPS s.r.o., IČO 28688651. Předmětem díla bylo provést "Oprava místní komunikace v obci Svojkov". Cena díla 804 848 Kč bez DPH, 973 866,08 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 30.11.2022. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 8/7/2022 dne 5.9.2022. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 25.10.2022.

Finanční plnění: zaplacen 1 fakturou dne 23.11.2022, (BV elektronicky) ve výši 973 866,08 Kč. Skutečně uhrazená cena byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 30.11.2022.

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

Kontrola byly ověřeny:

- Kupní smlouva ze dne 15.6.2022 na prodej p.p.č. 845/1 o výměře 1 573 m² za sjednanou cenu 471 900 Kč. Prodej schválilo ZO dne 20.12.2021, usn. č. 11/19/2021. Záměr prodeje vyvěšen od 27.9.2021 do 31.10.2021. Ošetřeno Smlouvou o smlouvě budoucí. Vklad do KN byl proveden dne 8.7.2022 s právními účinky k 15.6.2022. Platba přijata na účet obce dne 16.6.2022, (BV 6). Vyvedeno z majetku dne 30.6.2022, (d.č. 6/2022).

Smlouvy o přijetí úvěru

ZO schválilo dne 31.10.2016, usn. č. 4, nabídku KB a. s. na úvěr ve výši 2 000 000 Kč, účel: spolufinancování výstavby chodníku podél silnice II/268 v obci Svojkov - 2. část. Jednorázové čerpání, pevná úroková sazba 0,51 % p.a., splatnost úvěru 6 let. Smlouva o přijetí úvěru byla uzavřena dne 25.11.2016. Počátek splácení úvěru 31.3.2016. Úvěr splacen k 31.10.2022.

Úvěrový účet (451)

PS k 1.1.2022	297 799,86 Kč váže na účet 451,
splátky 1-12/2022	297 799,86 Kč, váže na pol. 8124,
KS k 31.12.2022	0,00 Kč váže na účet 451.

Obec uzavřela smlouvu o kontokorentu na dobu neurčitou s čerpáním ve výši 300 000 Kč. Schváleno ZO dne 22.12.2022, usn. č. 11/5/2022. V kontrolovaném období nebyla čerpána.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2022 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč), které byly schváleny ZO.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je zveřejněn v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR): "Oprava místní komunikace v obci Svojkov"

- výzva k podání nabídky ze dne 22.8.2022,
- lhůta pro podání nabídek do dne 5.9.2022 - 15:00 hod., oslovení 3 dodavatelé, doručeny 3 nabídky,
- rozhodnutí o výběru zadavatele ze dne 5.9.2022 (schváleno ZO usn. č. 8/7/2022 dne 5.9.2022), zakázka zadána subjektu ZEPS s.r.o., IČO 28688651.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený souhrn vnitřních předpisů a směrnic, které průběžně aktualizují.

Výsledky externích kontrol

V kontrolované období byla provedena externí kontrola Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR. Uskutečněná kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období od 1.12.2016 do 29.2.2020, bez závažných nedostatků.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy ZO za rok 2022 (31.1., 28.2., 28.3., 25.4., 30.5., 27.6., 25.7., 5.9., 24.10., 28.11. a 22.12.2022) a 1 zápis ZO z 20.12.2021 (rozpočet pro rok 2022 a střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027).

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 11.7.2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení obce, obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl kontrole předložen zápis z jednání kontrolního výboru (1 zápis) a zápis z jednání finančního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2021 - schváleno ZO dne 27.6.2022 usn. č. 6/7/2022.