



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0049/22/Vav

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky, IČO 00854671, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky 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 11.4.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.5.2023.

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-0049/22/Vav dne 5.4.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.5.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Bajerová - starostka,
Bronislava Hamplová - 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 2022
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 2,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,61 %
- 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.

Liberec dne 18.5.2023

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 přijetí 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.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jana Bajerová.

Jana Bajerová
starostka 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 v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v období od 21.2.2022 na webových stránkách obce dostupný dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva obce (ZO) dne 13.12.2021 - usnesením č. 18.5. v souladu s ustanovením § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Schválená pravidla byla zveřejněna na webových stránkách od 17.12.2021.

Rozpočtová opatření

ZO v roce 2022 projednalo a schválilo 3 změny rozpočtu (RO): RO č. 1 dne 2.6.2022, usn. č. 20.4., RO č. 2 dne 25.8.2022, usn. č. 21.4., RO č.3 dne 8.12.2022, usn. č. 3.3.

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 20212	4 331 200,00	9 509 282,66	5 178 082,66
Změna rozpočtu	607 679,13	607 679,45	0,00
rozpočet po změnách	4 938 879,13	10 116 961,79	5 178 082,66

Objemy schváleného rozpočtu po změnách navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12M. RO byla zveřejněna postupně na webových stránkách obce dne 10.6., 12.9.2022, 3.1.2023

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 10.3.2022, usn. č. 19.4. jako schodkový v souhrnných objemech:

Příjmy	4 331 200,00 Kč
Výdaje	9 509 282,66 Kč
Financování	5 178 082,66 Kč

Schodek hospodaření byl kryt finančními prostředky z minulých let (položka 8115). Schválený rozpočet zveřejněn na webových stránkách od 17.3.2022 a byl do výkazu FIN 2-12M promítnut ve správné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2024 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 3.12.2020 - usnesení č. 13.10. Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč:

	2022	2023	2024
Příjmy	4 200	4 600	4 000
Výdaje	5 500	5 500	5 000
Financování	1 300	900	1 000

Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal financování akcí vestavba 2 bytů nad zdravotním střediskem (rok 2021), oprava budov v majetku obce, chodníky (rok 2022), cyklostezka, chodníky (rok 2023), cyklostezka, údržba majetku obce (rok 2024).

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 1.10.2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu od 6.12.2020 - dosud.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2027 byl schválen na zasedání ZO dne 8.12.2022, usn. č. 4.1. Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal vývoj příjmů a výdajů v tis. Kč:

	2023	2024	2025	2026	2027
Příjmy	4 576	7 600	8 600	4 600	4 800
Výdaje	6 753	9 600	12 000	6 000	5 600
Financování	2 177	2 000	3 400	1 400	800

Střednědobý výhled rozpočtu předpokládal financování akcí. Rekonstrukce bytů nad zdravotním střediskem, cyklostezka, chodníky atd.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 22.11.2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu od 14.12.2022 - dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 2.6.2022, usn. č. 20.5. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy – zveřejněn od 13.5.2022 - dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy – zveřejněn od 23.6.2022 - dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022:

Běžný účet č. 1263114389/0800	2 594 468,43 Kč, BV č. 001
Běžný účet č. 111730735/0300	396 376,74 Kč, BV č. 2022/12
Běžný účet č. 94-51316451/0710	1 564 865,01 Kč, BV č. 32
Celkem	4 555 710,18 Kč

Souhrn zůstatků vykázaných ve výkazech FIN 2-12M (ř. 6010 a ř. 6030), Rozvahy (účet č. 231) byl shodný s uvedeným celkovým zůstatkem. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 bylo kontrole předloženo:

Příkaz k provedení inventarizace ze dne 8.12.2022, schválen v zastupitelstvu obce dne 8.12.2022, usn. č. 6.1., proškolení členů inventarizační komise dne 8.12.2022, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023.

Kontroly byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy včetně příloh (seznamy dle analytického členění),
- nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí,
- finanční prostředky na účtech byly doloženy kopiemi bankovních výpisů,
- podrozvahová evidence byla zdokladována inventarizací účtů skupiny 994.

Kniha došlých faktur

V roce 2022 bylo obcí evidováno celkem 189 dodavatelských faktur v číselné řadě 22-001-00001 až 22-001-00189.

Zůstatek neuhrazených faktur k 31.12.2022 splatných v lednu 2023 ve výši 13 598,09 Kč byl shodný s účtem v Rozvaze 321 - Dodavatelé.

Kontrolou byly prověřeny faktury za měsíc prosinec 2022 č. 146 – 150 BV č. 44, č. 161 - 169 ČS, BV č. 049, 174 – 179 BV č. 054. Stav účtu byl ověřen inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

V roce 2022 bylo obcí vydáno celkem 25 faktur v číselné řadě 22-0010-xx. Saldo účtu bylo nulové. Kontrolou byly ověřeny faktury 1–10 – bez zjištěných nedostatků. Stav ověřen inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne 30.10.2018 - usnesením č. 1.5. schválilo výše měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů v členění starosta, místostarosta a člen zastupitelstva s účinností od 1.11.2018. Takto schválené měsíční odměny nepřesahovaly objem uvedený v příloze nařízení vlády 317/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů. K 1.1.2018 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu 246 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 21.10.2022 byla zvolená nová neuvolněná starostka obce a nová místostarostka, odměna za výkon funkce starostky ve výši 15 000 Kč, místostarosty ve výši 6 000 Kč a členové ZO 500 Kč od 1.11.2022.

Kontrolou mzdových listů neuvolněné starostky, bývalého starosty a neuvolněného místostarosty 3 členů ZO (osobní číslo 77, 24, 8) za období 1–12/2022 nebyly zjištěny nedostatky. K 1.1.2022 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu 230 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

K 31.12.2022 bylo vystaveno 319 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 22-701-00001 až 22-701-00319).

Limit pokladny ve výši 50 000 Kč byl schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 - usnesením č. 2.8. a v kontrolovaném období (rok 2022) nebyl měněn.

Účet 261 - Pokladna k 31.12.2022 vykazoval nulový zůstatek, který odpovídal zůstatku ve výkaze Rozvaha – účet 261.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za období 11- 12/2022 doklady od č. 276 do č. 310 - bez zjištěných nedostatků. Limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Stav účtu 261 – Pokladna byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Příloha k Rozvaze sestavená k 31.12.2022 byly vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2022. Stálá aktiva činila 45 353 665,72 Kč, po proúčtované korekci 32 470 703,51 Kč. Dlouhodobé závazky vykazovaly nulovou hodnotu. Krátkodobé závazky představovaly výši 742 tis. Kč – z toho účet Dodavatelé (14 tis. Kč), Zaměstnanci (56 tis. Kč) a Dohadné účty pasivní (483 tis. Kč). Dlouhodobé pohledávky byly vykázány ve výši 22 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky činily 465 tis. Kč (netto) – jednalo se zejména o účet Odběratelé (35 tis. Kč), Pohledávky z přerozdělených daní (100 tis. Kč) a Krátkodobé poskytnuté zálohy (311 tis. Kč). Obec ke krátkodobým pohledávkám tvořila opravné položky ve výši 18 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2022 na 119,64 % (5 909 tis. Kč) a čerpání výdajů na 64,56 % (6 531 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 622 tis. Kč – viz struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	4 331 200,00	4 938 879,13	5 908 779,97	119,64
Výdaje	9 509 282,66	10 116 961,79	6 531 152,45	64,56
Saldo P a V	-5 178 082,66	-5 178 082,66	-622 372,48	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022 byl vykázán v objemech:

Náklady celkem 4 594 170,99 Kč

Výnosy celkem 5 653 332,24 Kč

Výsledek hospodaření – zisk 1 059 161,25 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena darovací smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 30.8.2022 mezi obcí Horka u Staré Paky (dárce) a TJ Sokol, IČO 45598215 (obdarovaný), výše finančního daru 25 000 Kč na činnost TJ Sokol Horka u Staré Paky. Dar byl poskytnut na základě schváleného rozpočtu dne 10.3.2022, usn.č. 19.4. a na základě předložené žádosti.

Finanční plnění: převodem na účet dne 8.9.2022.

V rámci přezkoumání byla ověřena darovací smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 30.8.2022 mezi obcí Horka u Staré Paky (dárce) a SDH Nedaříž, IČO 492961325 (obdarovaný), výše finančního daru 25 000 Kč na činnost SDH Nedaříž. Dar byl poskytnut na základě schváleného rozpočtu dne 10.3.2022, usn.č. 19.4. a na základě předložené žádosti.

Finanční plnění: převodem na účet dne 8.4.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla poskytnuta žádná dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111, objem 98 300,13 Kč

- účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem ve výši 15 500,13 Kč, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 ,

- ÚZ 98187 - 64 000 Kč- na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB). Nedočerpané prostředky ve výši 24 639,70 Kč byly vráceny poskytovateli dne 7.2.2023. Vyúčtování odesláno 14.1.2023.

ÚZ 98008 – 18 800 Kč – na volby prezidenta obec přijala dne 14.11.2022 (ČNB). Nedočerpané prostředky ve výši 18 800 byly vráceny poskytovateli dne 7.2.2023. Vyúčtování dotace bylo odesláno 14.1.2023.

Pol. 4112, objem 70 500 Kč

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

Pol. 4122, objem 100 000 Kč

- neinvestiční přijaté transfery od krajů – LK „Oprava střechy nad kabinami fotbalu“, obec přijala na účet dne 2.6. (90 000 Kč, 30.9.2022 (10 000 Kč).

Pol. 4216, objem 375 661 Kč

- ÚZ 17508 – dotace z MMR – podpora rozvoje regionů, dotace připsána na účet ČNB 5.12.2022.

Pol. 4222, objem 126 463,03 Kč

- investiční přijatý transfer na základě smlouvy č. OLP/1524/2021 – doplatek ve výši 126 463,03 Kč přijat na účet dne 19.10.2022.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla ověřena smlouva na provedení akce Workoutové prvky u multifunkčního hřiště na Horkách u Staré Paky, která byla uzavřena dne 1.8.2022 mezi obcí Horka u Staré Paky (objednatel) a zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o., IČ 25472887. Smluvní cena díla a rozsah plnění byl na základě výběrového řízení ve výši 388 080 Kč bez DPH (469 576,80 Kč s DPH).

Finanční plnění:

- provedeno dne 12.12.2022, BV č. 54, ve výši 469 576,80 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dle sdělení vedení obce nebyl v roce 2022 přijat žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela smlouvy o věcném břemeni v méně významných částkách.

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 veřejné zakázky malého rozsahu na akci: „Workoutové prvky u multifunkčního hřiště na Horkách u Staré Paky“. K tomu bylo doloženo:

poptávkové řízení k podání nabídek ze dne 12.7.2022, kritérium – nejnižší nabídková cena, lhůta pro podání nabídek 22.7.2022, seznam doručených nabídek ze dne ze dne 22.7.2022 (výběr ze 3 podaných nabídek), oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26.7.2022, schválení dodavatele – TEWIKO systems s.r.o., IČO 25472887 – zastupitelstvem obce schváleno dne 25.8.2022, usn. č. 21.11. **viz kapitola Smlouva o dílo**. Výše ceny za dílo nepodléhá povinnosti zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 10.3., 2.6., 25.8., 21.10., 8.12.2022 (schválení rozpočtového provizoria 2023, příkaz k provedení inventur pro rok 2022). Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva obce z 13.12.2021, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru, který se konal ve dnech 10.3., 2.6., 25.7.2022 – jednalo se zejména o kontroly plnění usnesení zastupitelstva obce, namátková evidence zveřejňovaných dokumentů a písemností za rok 2022, bytové hospodářství (nájemné).

Finanční výbor se konal ve dnech 1.3., 25.7.2022. Předmětem jednání byly:

- návrh rozpočtu na rok 2022,
- investice roku 2022,
- kontrola pokladní hotovosti a stanoveného pokladního limitu.

Schválení účetní závěrky obce

ZO dne 10.3.2022, usn. č. 19.5. schválilo účetní závěrku obce Horka u Staré Paky za rok 2021. Účetní závěrka poskytla věrný a poctivý obraz účetnictví a finanční situace účetní jednotky – k tomu doložen protokol.