



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0049/21/Les

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky, IČ 00854671, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky 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 31.1.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.3.2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0049/21/Les dne 26.1.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2.3.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** František Sedlák - starosta,  
Bronislava Hamplová - účetní.

T +420 485 226 789 E [gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz](mailto:gabriela.lesakova@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**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

#### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2–12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Schválený rozpočet byl do výkazu FIN 2-12M promítnut v nesprávné výši.

Zastupitelstvo obce dne 27.2.2020 schválilo rozpočet pro rok 2020, a to na straně příjmů ve výši 5 367 100 Kč a na straně výdajů ve výši 8 153 422 Kč, financování 2 786 322 Kč (pol. 8115). Do výkazu FIN 2-12M byla na straně výdajů promítnuta výše 8 153 422,47 Kč a financování 2 786 322,47 Kč.

**Chyba se neopakovala. Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Výše opravné položky přesáhla výši ocenění majetku upravenou o výši oprávek k tomuto majetku, k němuž byla opravná položka tvořena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka uvedla v části G přílohy k Rozvaze zápornou hodnotu ve sloupci korekce.

**Chyba se neopakovala. Napraveno.**

## **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 ..... 1,75 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,94 %
- 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 7.3.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....  
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 a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo 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.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horka u Staré Paky a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce František Sedlák.

František Sedlák  
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 rok 2021 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 8.2.2021 do 25.2.2021 (na webových stránkách obce dostupný dosud).

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na dobu hospodaření do schválení rozpočtu byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 3.12.2020 - usnesením č. 13.6. 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 6.12.2020.

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce v roce 2021 projednalo a schválilo 3 změny rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2021	10 074 100,00	14 049 676,32	3 975 576,32
<u>rozpočtová opatření:</u>			
1) 20.5.2021 <u>usn. č. 15.4., zveř. 16.6.2021</u>	10 809,66	10 809,66	0,00
2) 27.9.2021 <u>usn. č. 17.3., zveř. 19.10.2021</u>	250 209,77	250 209,77	0,00
3) 13.12.2021 <u>usn. č. 18.4., zveř. 4.1.2022</u>	2 239,96	2 239,96	0,00
rozpočet	10 337 359,39	14 312 935,71	3 975 576,32

Objemy schváleného rozpočtu po změnách navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12M.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.2.2021 - usnesení č. 14.4. jako schodkový v souhrmných objemech:

Příjmy	10 074 100,00 Kč
Výdaje	14 049 676,32 Kč
Financování	3 975 576,32 Kč

Schodek hospodaření byl kryt finančními prostředky z minulých let (položka 8115). Schválený rozpočet zveřejněn na webových stránkách od 25.3.2021 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:

	2021	2022	2023	2024
Příjmy	7700	4200	4600	4000
Výdaje	9600	5500	5500	5000
Financování	1900	1300	900	1000

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.

### **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 30.6.2021 - usnesení č. 16.5. Zastupitelstvo obce 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 3.6.2021 - dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy – zveřejněn od 5.7.2021 - dosud.

### **Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021:

Běžný účet č. 1263114389/0800	3 599 184,39 Kč, BV č. 56
Běžný účet č. 111730735/0300	361 251,42 Kč, BV č. 2021/12
Běžný účet č. 94-51316451/0710	1 217 646,85 Kč, BV č. 30
Celkem	5 178 082,66 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 12/2021.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 12.12.2021, schválen v zastupitelstvu obce dne 13.12.2021 bod č. 18.6.,
- proškolení členů inventarizační komise dne 12.12.2021,
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022.

Kontrole 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 2021 bylo obcí evidováno celkem 191 dodavatelských faktur v číselné řadě 21-001-00001 až 21-001-00191.

Zůstatek neuhrazených faktur k 31.12.2021 splatných v lednu 2022 ve výši 40 546,48 Kč byl shodný s účtem v Rozvaze 321 - Dodavatelé.

Kontrolou byly prověřeny faktury za měsíc prosinec 2021 č. 164–181 ČS, BV č. 052–055, ČNB, BV č. 29 a úhrady faktur v roce 2022, vztahujících se k roku 2021 (faktury č. 182–191), ČS BV č. 002-003. Stav účtu byl ověřen inventarizací.

### **Kniha odeslaných faktur**

V roce 2021 bylo obcí vydáno celkem 27 faktur v číselné řadě 21-0010-xx. Saldo účtu tvořily předpisy vodného na analytickém účtu 3110020 (25 073 Kč) a ostatní pohledávky 3110000 (76 469 Kč). Opravné položky k účtu 311 byly naúčtovány v hodnotě 5 556 Kč na účtu 194. (viz příloha k inventarizační zprávě). Kontrolou byly ověřeny faktury 1–27 – 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.

Kontrolou mzdových listů neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky (osobní číslo 2, 3) za období 1–12/2021 nebyly zjištěny nedostatky. Starosta zároveň pracuje na Dohodu o pracovní činnosti, která byla schválena zastupitelstvem obce dne 2.5.2019 usn. č. 5.8. Součet schválené odměny zastupitelstvem a Dohody se rovná koncové částce na mzdovém listě.

### **Pokladní doklad**

K 31.12.2021 bylo vystaveno 372 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 21-701-00001 až 21-701-00372).

Limit pokladny ve výši 50 000 Kč byl schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 - usnesením č. 2.8. a v kontrolovaném období (rok 2021) nebyl měněn.

Účet 261 - Pokladna k 31.12.2021 vykazoval nulový zůstatek, který odpovídal zůstatku ve výkaze Rozvaha – účet 261.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za období 12/2021 doklady od č. 344 do č. 372 - bez zjištěných nedostatků. Limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Stav účtu 261 – Pokladna byl ověřen inventarizací.

### **Příloha rozvahy**

Příloha k Rozvaze sestavená k 31.12.2021 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 31.12.2021. Stálá aktiva činila 36 367 291,82 Kč, po proúčtované korekci 24 386 998,60 Kč, korekce ve výši 11 980 293,22 Kč. Dlouhodobé závazky vykazovaly nulovou hodnotu. Krátkodobé závazky představovaly výši 1 611 tis. Kč – z toho účet Dodavatelé (41 tis. Kč), Zaměstnanci (55 tis. Kč) a Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (1 163 tis. Kč). Dlouhodobé pohledávky byly vykázány v nulové výši. Krátkodobé pohledávky činily 344 tis. Kč (netto) – jednalo se zejména o účet Odběratelé (96 tis. Kč) a Krátkodobé poskytnuté zálohy (237 tis. Kč). Obec ke krátkodobým pohledávkám tvořila opravné položky ve výši 21 tis. Kč.

Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek byl navýšen o částku 1 690 tis. Kč, jedná se o nedokončenou kanalizaci Nedaříz. 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 31.12.2021 na 59,34 % (6 134 tis. Kč) a čerpání výdajů na 34,45 % (4 932 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 203 tis. Kč – viz struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	10 074 100,00	10 337 359,39	6 133 736,99	59,34
Výdaje	14 049 676,32	14 312 935,71	4 931 230,65	34,45
Saldo P a V	- 3 975 576,32	- 3 975 576,32	1 202 506,34	x

Zlepšení hospodaření souvisí s nadhodnocenými příjmy a výdaji v rozpočtu obce. Příjmová a výdajová část rozpočtu byla ovlivněna tím, že obec neobdržela plánovanou investiční dotaci ve výši 5 000 tis. Kč na akci „Vestavba 2 bytů do podkroví“, na základě podané žádosti ze dne 14.4.2021 na MF ČR. Dne 19.7.2021 obec obdržela informativní sdělení o zamítnutí dotace (MF ČR, cit: „projekt sice vyhověl podmínkám dotační výzvy, ale vzhledem k výši finančních prostředků vyčleněných ve státním rozpočtu nebyl zařazen mezi ty, na které byla dotace poskytnuta...pro velký počet účastníků – neúspěšných žadatelů o dotaci“).

### Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2021 byl vykázán v objemech:

Náklady celkem 4 129 100,35 Kč

Výnosy celkem 5 382 603,48 Kč

Daň z příjmů – účet 591 143 770,00 Kč

Výsledek hospodaření – zisk 1 253 503,13 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 14.12.2021 mezi obcí Horka u Staré Paky (dárce) a TJ Sokol, IČ 45598215 (obdarovaný), výše finančního daru 25 000 Kč na činnost TJ Sokol Horka u Staré Paky. Dar byl poskytnut na základě schváleného rozpočtu dne 25.2.2021 - usnesení č. 14.4. a na základě předložené žádosti ze dne 8.11.2021, kterou zastupitelstvo obce schválilo 13.12.2021 usnesením č. 18.11. Finanční plnění: převodem na účet dne 17.12.2021 z účtu ČS, BV č. 054.

### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle ustanovení § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva.

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené přijaté dotace:



#### Položka 4111, objem 117 298,39 Kč

UZ 98037 ve výši 55 298,39 Kč – obec obdržela ve 3 splátkách. Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021, na jejich daňové příjmy v souvislosti s SARS CoV-2, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98071 ve výši 62 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR – obec obdržela 1.9.2021 na účet ČNB, BV č. 20. Finanční vypořádání bylo provedeno dne 9.2.2022. Vratka ve výši 17 142,50 Kč odeslána 9.2.2022 z účtu ČS, BV č. 006/2022.

#### Položka 4112, objem 70 800 Kč

- v kontrolovaném období obec obdržela transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu v plné výši.

#### Položka 4222, objem 1 145 961 Kč

- OLP/1524/2021 - objem 1 145 961 Kč, investiční dotace z dotačního fondu Libereckého kraje z programu ochrana vod a rozvoj vodohospodářské infrastruktury – individuální dotace 2021 na akci „Výstavba kanalizační stoky „D“. Celková výše přiznané dotace činí 1 273 289,81 Kč. Obci byla k 31.12.2021 poskytnuta záloha ve výši 90 % z celkové přiznané dotace. Finanční prostředky obec obdržela 22.7.2021 na účet ČNB, BV č. 16.

#### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byla ověřena smlouva o provedení stavebních prací – Kanalizace Nedaříz, která byla uzavřena dne 10.5.2021 mezi obcí Horka u Staré Paky (objednatel) a firmou IMDV Horka, s.r.o., IČ 27535151 (zhotovitel) na akci „Kanalizace Nedaříz“. Smluvní cena díla a rozsah plnění byl na základě výběrového řízení ve výši 2 363 159,09 Kč bez DPH (2 859 422,50 Kč s DPH). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele 19.5.2021.

#### Finanční zajištění:

- dotační fond Libereckého kraje – objem 1 145 961 Kč, investiční dotace z dotačního fondu Libereckého kraje (celková výše přiznané dotace činí 1 273 289,81 Kč). Finanční prostředky obec obdržela 22.7.2021 na účet ČNB, BV č. 16 (viz kapitola **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím** pol. 4222),  
-vlastní zdroje obce.

#### Finanční plnění:

- provedeno dne 10.12.2021, z účtu ČNB, BV č. 29.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Dle sdělení vedení obce nebyl v roce 2021 přijat žádný úvěr.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec uzavřela smlouvy o věcném břemenu 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: „Kanalizace Nedaříz“. K tomu bylo doloženo:

- poptávkové řízení k podání nabídek ze dne 21.4.2021,
- kritérium – nejnižší nabídková cena,
- lhůta pro podání nabídek 30.4.2021,
- osloveny 3 firmy
- seznam doručených nabídek ze dne ze dne 30.4.2021 (výběr ze 3 podaných nabídek),
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 6.5.2021,
- schválení dodavatele – IMDV s.r.o., Horka u Staré Paky, IČ 27535151 – zastupitelstvem obce schváleno dne 10.5.2021 - usn. 15.6. - **viz kapitola Smlouva o dílo.**

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=59539>

### **Výsledky externích kontrol**

Dne 19.4.2021 byla provedena kontrola z VZP ČR, pobočka Liberec, která se týkala plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období od 1.12.2016 – 28.2.2021 – bez zjištěných nedostatků.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 25.2., 20.5., 30.6., 27.9. a 13.12.2021 (schválení rozpočtového provizoria 2022, příkaz k provedení inventur pro rok 2021). Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva obce z 3.12.2020, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2021.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Jednání kontrolního a finančního výboru**

Byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru, který se konal ve dnech 20.5., 30.6., 23.9., 27.9. a 13.12.2021 – jednalo se zejména o kontroly plnění usnesení zastupitelstva obce, namátková evidence zveřejňovaných dokumentů a písemností za rok 2021, bytové hospodářství (nájemné).

Finanční výbor se konal ve dnech 11.2. a 22.11.2021. Předmětem jednání byly:

- návrh rozpočtu na rok 2021,
- investice roku 2021,
- kontrola pokladní hotovosti a stanoveného pokladního limitu,
- došlé faktury, bankovní pohyby,
- stavy na bankovních účtech,
- poptávkové řízení na rekonstrukci kanalizace v Nedařízi.

### **Schválení účetní závěrky obce**

Zastupitelstvo obce dne 20.5.2021 – usnesením č. 15.5. schválilo účetní závěrku obce Horka u Staré Paky za rok 2020. Účetní závěrka poskytla věrný a poctivý obraz účetnictví a finanční situace účetní jednotky – k tomu doložen protokol.