



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0040/21/Nos

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Háje nad Jizerou, IČ 00275689, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Háje nad Jizerou 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 25. 8. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 9. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7. 3. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0040/21/Nos dne 24. 8. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7. 3. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jaroslav Křapka - starosta,
Hana Kvardová - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,12 %
- 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 22. 3. 2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
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 nehospořila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila 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 Háje nad Jizerou a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Jaroslav Křapka.

Ing. Jaroslav Křapka
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na zastupitelstvu obce (ZO) dne 29. 8. 2019 na období 2020 - 2023 v následujících objemech v tis Kč:

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	11 430	12 200	770
2021	11 350	11 300	- 50
2022	11 500	11 400	-100
2023	11 600	11 500	- 100

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 6. 8. 2019, schválený výhled byl zveřejněn od 2. 9. 2019.

Následující střednědobý výhled na období 2022 - 2025 byl schválen ZO dne 4. 11. 2021, usn. č. U5/21, bod 5. Zveřejněn dne 5. 11. 2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 8. 10. 2021.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu spolu se Zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (zpráva) byl zveřejněn od 25. 3. 2021 do 23. 4. 2021.

Závěrečný účet a zpráva byly schváleny ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. U2/21 s výrokem "bez výhrad". Schválený závěrečný účet se zprávou byl zveřejněn dne 26. 4. 2021.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO schválilo dne 11. 12. 2020, usn. č. U6/20, bod 2 pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2021. Výdaje nesmí překročit 1/12 výdajů schváleného rozpočtu roku 2020, výjimku tvoří kapitoly školství, kde je možné tyto podíly navýšit, ale nesmí být překročena celková suma prostředků v těchto kapitolách v roce 2020. Pravidla byla zveřejněna dne 14. 12. 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn od 28. 1. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen ZO dne 19. 2. 2021, usn. č. U1/21, bod 2 jako schodkový. Schodek je kryt zůstatkem na bankovních účtech obce (stav k 31. 12. 2020 ve výši 5 133 421,26 Kč).

Příjmy	10 518 900 Kč
Výdaje	14 018 900 Kč
Financování	3 500 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 3. 3. 2021.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. U2/21, bod 15, zveřejněné dne 26. 4. 2021
- č. 2 schválené ZO dne 30. 6. 2021, usn. č. U3/21, bod 5, zveřejněné dne 2. 7. 2021
- č. 3 schválené starostou obce dne 14. 7. 2021, zveřejněné dne 14. 7. 2021
- č. 4 schválené starostou obce dne 29. 7. 2021, zveřejněné dne 29. 7. 2021
- č. 5 schválené ZO dne 2. 9. 2021, usn. č. U4/21, bod 7, zveřejněné dne 3. 9. 2021
- č. 6 schválené starostou obce dne 27. 10. 2021, zveřejněné dne 27. 10. 2021
- č. 7 schválené ZO dne 4. 11. 2021, usn. č. U5/21, bod 6, zveřejněné dne 5. 11. 2021
- č. 8 schválené ZO dne 10. 12. 2021, usn. č. U6/21, bod 11, zveřejněné dne 13. 12. 2021

Starosta byl ke schvalování rozpočtových opatření pověřen ZO dne 11. 12. 2017 v rámci schválení Vnitřní směrnice obce, oddíl III. - Rozpočet a rozpočtové hospodaření.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	10 518 900,00	14 018 900,00	3 500 000,00
Změna	1 716 802,51	3 255 602,51	1 578 800,00
Rozpočet po změnách	12 235 702,51	17 314 502,51	5 078 800,00

Provedená rozpočtová opatření se do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021 promítla ve shodné výši.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace „Krakonošova Základní škola a Mateřská škola Loukov, p.o.“ (ZŠ a MŠ) založené 1. 1. 2002. Kontrole byla předložena zřizovací listina ze dne 15. 12. 2005 a její aktualizace z 11. 12. 2015 (doplnění názvu). V roce 2021 nedošlo ke změně listiny.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření (zisk) příspěvkové organizace za rok 2020 ve výši 143 188,11 Kč byl podle rozhodnutí ZO z 22. 4. 2021, usn. č. U2/21, bod 4 převeden do rezervního fondu ve výši 113 188,11 Kč a 30 000 Kč do fondu odměn.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené ZŠ a MŠ byly v rámci schváleného rozpočtu obce stanoveny závazné ukazatele ve výši 1 260 000 Kč (§ 3119 pol. 5331). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 22. 2. 2021. K 31. 12. 2021 byl profinancován v plné výši.

Bankovní výpis

Obec měla v roce 2021 zřízeny 3 běžné účty obsluhované přes internetové bankovníctví. Stavů peněžních prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2021 byly doloženy výpisy z účtu a vykazovaly následující zůstatky:

ČSOB č.ú. 237424047/0300	1 654 925,25 Kč (BV 2021/12), spořicí účet
ČSOB č.ú. 109324519/0300	1 685 548,62 Kč (BV 2021/12)
ČNB č.ú. 94-312581/0710	1 651 119,79 Kč (BV18)
Celkem	4 991 593,66 Kč

Celkový souhrn zůstatků účtů navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu Rozvaha a řádek 6010 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021. Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena analytická rozvaha k 31. 12. 2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K inventarizaci majetku a závazků bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 10. 12. 2021 s přílohou - seznamem inventarizačních soupisů. Součástí bylo stanovení inventarizačních komisí s podpisovými vzory členů.
- Zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí ze dne 13. 12. 2021.
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2022 s přílohou - seznamem inventarizačních soupisů. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- předloženy inventarizační soupisy k jednotlivým účtům.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v programu v počítači. K 31. 12. 2021 obec přijala 283 faktur (ev. č. v účetnictví 70001 - 70283). V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury v objemu 74 798,03 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 127, 129, 130, 132, 133 (BV 111 - elektronický), 134 (BV 110 - elektronický), 269 (BV 2021/12).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v programu v počítači. K 31. 12. 2021 obec vydala 18 faktur 21001 - 21018 (ev. č. v účetnictví 60001 - 60018). V kontrolovaném období nebyla uhrazena faktura č. 18 ve výši 2 006,76 Kč. Ověřeno inventarizací.

Byly prověřeny faktury č. 21010 (BV 109 - elektronický), 21016 (BV 12/2021).

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu v počítači. K 31. 12. 2021 bylo vystaveno celkem 762 dokladů, které jsou vedeny v jedné souvislé číselné řadě. Pokladní zůstatek ve výši 20 269 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a s řádkem 6040 výkazu Fin 2 - 12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrolovány byly pokladní doklady za červenec 2021, č. 466 - 488 a prosinec č. 737 - 753.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny byly poskytovány v kontrolovaném období všem neuvolněným členům ZO podle vykonávaných funkcí dle rozhodnutí ZO z 15. 11. 2018, s účinností od 1. 12. 2018. Měsíční odměny byly stanovené v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., o výši odměn uvolněných členů zastupitelstev a max. výše odměn neuvolněných členů zastupitelstev, v platném znění. Kontrolou vyplácení mezd starosty, místostarosty a člena ZO za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 690 osob.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha Rozvahy k 31. 12. 2021.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 98 896 266,04 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 12 024 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a dohadné účty pasivní. Dlouhodobé závazky obec neeviduje. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na účtu 021 - Stavby v objemu 2 108 245 Kč (např. veřejné osvětlení 1 116 tis. Kč) a na účtu 022 - Samostatné hm. movité věci v objemu 2 411 069,50 Kč (např. 1 949 tis. vozidlo Zebra). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2021 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	RU%
Příjmy	10 518 900,00	12 235 702,51	14 683 184,58	120,00
Výdaje	14 018 900,00	17 314 502,51	14 822 446,18	85,60
Financování	3 500 000,00	5 078 800,00	139 261,60	X

Hospodaření obce k 31. 12. 2021 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 139 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 039 789,84 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Hospodářskou činnost obec neprovozuje.

Náklady celkem	11 010 931,99 Kč
Výnosy celkem	14 050 721,83 Kč

Účetnictví ostatní

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

Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 19. 3. 2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a Svazem tělesně postižených v ČR z.s. (obdarovaný) na fin. dar ve výši 6 000 Kč. Schváleno ZO dne 19. 2. 2021, usn. č. U1/21, bod 8. Odesláno dne 1. 4. 2021 (BV 50).
- Darovací smlouva ze dne 1. 8. 2021 uzavřená mezi obcí (dárce) a obcí Hrušky (obdarovaný) na fin. dar ve výši 65 000 Kč. Schváleno ZO dne 30. 6. 2021, usn. č. U3/21, bod 4. Odesláno dne 6. 8. 2021 (BV 123 - elektronický).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy:

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 15. 3. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a Motoklubem Loukov, IČ 04854128 (příjemce) na zajištění sportovní motoristické činnosti a provoz klubu ve výši 20 000 Kč. Termín vyúčtování je k 31. 1. 2022. Schváleno ZO dne 19. 2. 2021, usn. č. U1/21, bod 7. Poskytnuto dne 1. 4. 2021 (BV 50 - elektronický). Předloženo vyúčtování ze dne 31. 1. 2022.

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 22. 3. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Háje nad Jizerou, IČ 70153761 (příjemce) na zajištění povinností vyplývajících ze zákona o myslivosti ve výši 20 000 Kč. Termín vyúčtování je k 31. 1. 2022. Schváleno ZO dne 19. 2. 2021, usn. č. U1/21, bod 6. Poskytnuto dne 1. 4. 2021 (BV 50 - elektronický). Předloženo vyúčtování ze dne 17. 1. 2022.

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 9. 9. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Pojizeří, IČ 69861285 (příjemce) na "Nákup komunální techniky pro MR Pojizeří" ve výši 92 425 Kč. Termín realizace je k 30. 9. 2022, vyúčtování k 31. 12. 2022. Schváleno ZO dne 2. 9. 2021, usn. č. U4/21 bod 5. Poskytnuto dne 17. 9. 2021 (2021/9). Smlouva byla zveřejněna dne 13. 9. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 **186 602,51 Kč**

UZ 98037 - 155 602,51 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 (koronaviru SARS CoV-2). Zasláno ve 3 splátkách, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98071 - 31 000 Kč - dotace na volby do Parlamentu ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 31. 1. 2022. Obec vyčerpala 22 158 Kč. Vratka ve výši 8 842 Kč byla odeslána dne 1. 2. 2022.

pol. 4112 **158 900 Kč**

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 **586 578 Kč**

UZ 33063 - průtoková dotace pro ZŠ a MŠ na „Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání - OP VVV“. Odesláno 20. 7. 2021 (BV 17), §3113 pol. 5336.

pol. 4222 **317 422 Kč**

- záloha dotace od Libereckého kraje, smlouva OLP/3023/2021, na akci „Háje nad Jizerou - Rybnice, Výstavba nového vodního zdroje“. Předloženo vyúčtování ze dne 14. 12. 2021.

Smlouvy o dílo

Kontroly byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 4. 6. 2021 mezi obcí (objednatel) a firmou Opravy silnic s.r.o., Praha, IČ 03592561 (zhotovitel) na stavbu "Oprava místních komunikací" za dohodnutou smluvní cenu 1 298 863,20 Kč bez DPH (1 571 624,47 Kč vč. DPH), termín realizace akce od 15. 6. 2021 do 7. 10. 2021.

Finanční plnění: faktura přijatá č. 148 na částku 1 571 624,47 Kč (BV 125 - elektronický).

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 7. 6. 2021. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 8. 2021.

Smlouvy o převodu majetku

Obec (kupující) uzavřela Kupní smlouvu s fyzickou osobou (prodávající) dne 4. 5. 2021 na koupi pozemkové parcely č. 335/1 (1310 m²) v k.ú. Rybnice za sjednanou kupní cenu 262 000 Kč. Záměr obce koupit pozemek byl schválen ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. U2/21 bod 14. Uhrazeno dne 11. 5. 2021. Zápis do katastru nemovitostí proveden dne 27. 5. 2021 s právními účinky k 5. 5. 2021. Do majetku obce zařazeno dne 5. 5. 2021 pod inventárním č. 9400000454.

Dále obec předložila kupní smlouvu ze dne 6. 9. 2021 uzavřenou mezi obcí (kupující) a firmou Zebra Group s.r.o., IČ 02864240 (prodávající) na koupi užitkového vozidla Zebra za cenu 1 610 000 Kč bez DPH (1 948 100 Kč s DPH). Schváleno ZO dne 2. 9. 2021, usn. č. U4/21, bod 6. Uhrazeno dne 28. 12. 2021, faktura č. 269. Do majetku obce zařazeno dne 27. 12. 2021 pod inventárním č. 9500000075.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2021 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč), které byly schváleny ZO.

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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období uskutečnila:

- veřejnou zakázku malého rozsahu na akci „Oprava místních komunikací“. Na základě Výzvy k podání nabídky na VZMR obec obdržela 3 nabídky. Předložen Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 25. 4. 2021. Byla vybrána nejvýhodnější nabídka firmy Opravy silnic s.r.o. Praha, IČ 03592561. Cena zakázky 1 571 624,47 Kč s DPH. S financováním opravy je počítáno v rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2021. Smlouva o dílo ze dne 4. 6. 2021 zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 6. 2021. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 8. 2021.

Finanční plnění: faktura přijatá č. 148 na částku 1 571 624,47 Kč (BV 125 - elektronický).

- veřejnou zakázku malého rozsahu na "Nákup víceúčelového komunálního vozidla". Na základě Výzvy k podání nabídky na VZMR obec obdržela 3 nabídky. Předložen zápis z jednání hodnotící komise ze dne 30. 8. 2021. Byla vybrána nejvýhodnější nabídka firmy Zebra Group s.r.o., IČ 02864240 za nabídkovou cenu ve výši 1 610 000 Kč bez DPH (1 948 100 Kč s DPH). Na profilu zadavatele byla dne 6. 9. 2021 zveřejněna Kupní smlouva uzavřená totožného dne. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 1. 2022.

Finanční plnění: faktura přijatá č. 269 na částku 1 948 100 Kč (BV 2021/12).

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala soubor vnitřních předpisů a směrnic "Vnitřní směrnice o vedení účetnictví a majetku obce Háje nad Jizerou", který byl schválen ZO dne 11. 12. 2017. V kontrolovaném období nebyla provedena aktualizace směrnic.

Výsledky externích kontrol

Předložen Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory provedený Úřadem práce ze dne 5. 8. 2021. Kontrolované období od 9. 9. 2019 do 31. 8. 2020. Bez nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 30. 9. 2021. Kontrolu provedl kontrolor K. Pítro, IČ 86689169. Bez nedostatků, pouze s doporučeními.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 19. 2., 22. 4., 30. 6., 2. 9., 4. 11., 10. 12. 2021. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 11. 12. 2020 (Rozpočtové provizorium na rok 2021).

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a kontrolního výboru (3 zápisy).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2020 schválilo ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. U2/21, bod 3.

Účetní závěrku zřízené PO k 31. 12. 2020 schválilo ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. U2/21, bod 5.

Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.