



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0040/22/Nos

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Háje nad Jizerou, IČO 00275689, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Háje nad Jizerou 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 22. 8. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19. 9. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 2. 2023.

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-0040/22/Nos dne 19. 8. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6. 2. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jaroslav Křapka - starosta,
Hana Kvarková - 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 2022
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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 1,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,20 %
- 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. 2. 2023.

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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 10 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 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

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.

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2022	11 300	13 000	1 700
2023	11 400	12 200	800
2024	11 600	12 400	800
2025	11 700	12 600	900

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2021 spolu se Zprávou o přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (zpráva) byl zveřejněn od 28. 3. 2022.

Závěrečný účet a zpráva byly schváleny ZO dne 27. 4. 2022, usn. č. U2/22 s výrokem "bez výhrad". Schválený závěrečný účet se zprávou byl zveřejněn dne 2. 5. 2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO schválilo dne 10. 12. 2021, usn. č. U6/21 pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2022. Výdaje nesmí překročit 1/12 výdajů schváleného rozpočtu roku 2021. Pravidla byla zveřejněna dne 13. 12. 2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 31. 1. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 18. 2. 2022, usn. č. U1/22 jako schodkový. Schodek je kryt zůstatkem na bankovních účtech obce (stav k 31. 12. 2021 byl ve výši 4 992 tis. Kč).

Příjmy	11 890 819 Kč
Výdaje	14 390 819 Kč
Financování	2 500 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 22. 2. 2022.

Rozpočtová opatření

č. 1 schválené ZO dne 27. 4. 2022, usn. č. U2/22, zveřejněné dne 2. 5. 2022

č. 2 schválené starostou obce dne 31. 8. 2022, zveřejněné dne 5. 9. 2022

č. 3 schválené ZO dne 9. 9. 2022, usn. č. U4/22, zveřejněné dne 12. 9. 2022

č. 4 schválené ZO dne 2. 11. 2022, usn. č. U6/22, zveřejněné dne 3. 11. 2022

č. 5 schválené starostou obce dne 30. 11. 2022, zveřejněné dne 30. 11. 2022

č. 6 schválené ZO dne 9. 12. 2022, usn. č. U7/22, zveřejněné dne 12. 12. 2022

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	11 890 819,00	14 390 819,00	2 500 000,00
Změna	512 813,25	1 532 813,25	1 020 000,00
Rozpočet po změnách	12 403 632,25	15 923 632,25	3 520 000,00

Provedená rozpočtová opatření se do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022 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. Zřizovací listina je ze dne 15. 12. 2005 a její aktualizace z 11. 12. 2015 (doplnění názvu). V kontrolovaném období nedošlo ke změně listiny.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření (ztráta) ZŠ a MŠ za rok 2021 ve výši -35 432,62 Kč byla podle rozhodnutí ZO z 27. 4. 2022, usn. č. U2/22 kryta ze zůstatku rezervního fondu organizace.

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 informovaná dopisem ze dne 22. 2. 2022. K 31. 12. 2022 byl příspěvek profinancován v plné výši.

Dále byl ZŠ a MŠ poskytnut příspěvek na základě pokynu ministerstva financí ve výši 10 000 Kč (§ 6221 pol. 5331) na další výdaje související s pomocí Ukrajinců. O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisem ze dne 27. 4. 2022. V kontrolovaném období profinancováno v plné výši.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole zřízené PO ze dne 29. 9. 2022 provedený kontrolorem K. Pítrek, IČO 86689169. Bez nedostatků.

Bankovní výpis

Obec měla v roce 2022 zřízeny 3 běžné účty obsluhované přes internetové bankovníctví. Stavů peněžních prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2022 byly doloženy výpisy z účtu a vykazovaly následující zůstatky:

ČSOB č.ú. 237424047/0300	1 672 496,50 Kč (BV 2022/12), spořicí účet
ČSOB č.ú. 109324519/0300	3 076 369,30 Kč (BV 2022/12)
ČNB č.ú. 94-312581/0710	1 896 100,24 Kč (BV28)
Celkem	6 644 969,04 Kč

Celkový souhrn zůstatků účtů navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu Rozvaha a řádek 6010 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022. Ověřeno inventarizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

K inventarizaci majetku a závazků bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2022 ze dne 31. 10. 2022 s přílohou - seznamem inventarizačních soupisů. Součástí bylo stanovení inventarizačních komisí s podpisovými vzory členů.
- Zápis z instruktáže členů inventarizačních komisí ze dne 7. 12. 2022.
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023 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. 2022 obec přijala 355 faktur (ev. č. v účetnictví 70001 - 70355). K 31. 12. 2022 nebyly uhrazeny faktury v objemu 86 042,27 Kč (ev. č. 347 - 355). Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 53 - 57 (BV 43 elektronický), 62 (BV 46 elektronický), 190 (BV 134 elektronický), 191 - 195 (BV 135 elektronický), 199 - 201 (BV 140 elektronický),

321 (VPD 599), 311 - 314 (BV 219 elektronický), 315 - 320 (BV 221 elektronický), 328, 329, 331, 332 (BV 227 elektronický), 333 - 336 (BV 228 elektronický).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v programu v počítači. K 31. 12. 2022 obec vydala 21 faktur 22001 - 22021 (ev. č. v účetnictví 60001 - 60021). K 31. 12. 2022 nebyla uhrazena faktura č. 21 ve výši 2 006,76 Kč. Ověřeno inventarizací (účet 311 200).

Byly prověřeny faktury č. 2 (BV 44 elektronický), 3 (BV 43 elektronický), 11 (BV 141 elektronický), 12 (BV 136 elektronický), 18, 17 (BV 202 elektronický), 19 (PPD 587), 16 (BV 218 elektronický), 20 (BV 222 elektronický).

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu v počítači. K 31. 12. 2022 bylo vystaveno celkem 621 dokladů, které jsou vedeny v jedné souvislé číselné řadě. Pokladní zůstatek ve výši 27 697 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 březen ev. č. 194 - 220, červenec ev. č. 386 - 400 a prosinec ev. č. 591 - 615.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny byly poskytovány od 1. 1. 2022 do 23. 9. 2022 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.

Na ustavujícím ZO dne 19. 10. 2022 byl znovuzvolen stávající uvolněný starosta a stávající neuvolněný místostarosta.

Výše odměn neuvolněným zastupitelům obce včetně neuvolněného místostarosty byly stanoveny a schváleny ZO dne 2. 11. 2022 s platností od 3. 11. 2022. Neuvolněný místostarosta 11 000 Kč, předseda výboru 3 200 Kč, člen výboru 2 700 Kč, člen ZO 1 600 Kč.

Kontrolou vyplácení mezd starosty za období roku 2022, neuvolněného místostarosty za období od 1. 1. 2022 do 19. 10. 2022 a od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022 a neuvolněného člena ZO od 1. 1. 2022 do 23. 9. 2022 a od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022 nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 668 osob.

Účetnictví ostatní

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

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena analytická rozvaha k 31. 12. 2022.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha Rozvahy k 31. 12. 2022.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 96 178 802,34 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla tvořena opravná položka ve výši 51 759 Kč.

Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a dohadné účty pasivní. Dlouhodobé závazky obec neeviduje. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby v objemu 386 tis. Kč (výměna zdroje tepla) a na

účtu 022 Samostatné hm. movité věci v objemu 273 tis. Kč (nástavba vozidla a sekací traktor). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2022 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci v Kč):

	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Skutečnost	RU%
Příjmy	11 890 819,00	12 403 632,25	15 316 856,02	123,47
Výdaje	14 390 819,00	15 923 632,25	13 656 052,64	85,76
Financování	2 500 000,00	3 520 000,00	- 1 660 803,38	X

Hospodaření obce k 31. 12. 2022 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 661 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1-12/2022 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 5 063 226,10 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Hospodářskou činnost obec neprovozuje.

Náklady celkem	10 651 306,99 Kč
Výnosy celkem	15 714 533,09 Kč

Darovací smlouvy

Kontroly byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 17. 5. 2022 uzavřená mezi obcí (dárce) a Nakladatelstvím Green Mango, s.r.o., IČO 06521100 (obdarovaný) na fin. dar ve výši 10 000 Kč. Schváleno ZO dne 27. 4. 2022, usn. č. U2/22. Odesláno dne 19. 5. 2022 (BV 84).
- Darovací smlouva ze dne 11. 5. 2022 uzavřená mezi obcí (dárce) a Domácím hospicem 14 pomocníků, z.ú., IČO 09088091 (obdarovaný) na fin. dar ve výši 6 000 Kč. Schváleno ZO dne 27. 4. 2022, usn. č. U2/22. Odesláno dne 19. 5. 2022 (BV 84).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 3. 3. 2022 mezi obcí (poskytovatel) a Motoklubem Loukov, IČO 04854128 (příjemce) na zajištění sportovní motoristické činnosti a provoz klubu ve výši 20 000 Kč. Termín vyúčtování je k 31. 1. 2023. Schváleno ZO dne 18. 2. 2022, usn. č. U1/22. Poskytnuto dne 18. 3. 2022 (BV 46). Předloženo vyúčtování ze dne 31. 1. 2023, dotace vyčerpána v plné výši.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 25. 2. 2022 mezi obcí (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Háje nad Jizerou, IČO 70153761 (příjemce) na zajištění povinností vyplývajících ze zákona o myslivosti ve výši 20 000 Kč. Termín vyúčtování je k 31. 1. 2023. Schváleno ZO dne 18. 2. 2022, usn. č. U1/22. Poskytnuto dne 18. 3. 2022 (BV 46). Předloženo vyúčtování ze dne 15. 1. 2023, dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 86 813,25 Kč

UZ 98043 - 45 413,25 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022 (koronaviru SARS CoV-2). Zasláno ve 2 splátkách, nepodléhá vyúčtování.

UZ 98187 - 32 000 Kč - dotace na volby do Zastupitelstev obcí. Předloženo vyúčtování ze dne 31. 1. 2023. Vyčerpáno 20 209 Kč Kč, vratka ve výši 11 791 Kč odeslána 1. 2. 2023.

UZ 98008 - 9 400 Kč - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 31. 1. 2023. Vyčerpano 0 Kč, vratka ve výši 9 400 Kč odeslána 1. 2. 2023.

pol. 4112 158 300 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4122 78 000 Kč

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na akci „Nákup vybavení jednotky předurčené pro ochranu obyvatel - 3. etapa“. Předloženo vyúčtování ze dne 6. 12. 2022, dotace vyčerpana v plné výši.

pol. 4222 35 268,68 Kč

- doplatek dotace od Libereckého kraje, smlouva OLP/3023/2021, na akci „Háje nad Jizerou - Rybnice, výstavba nového vodního zdroje“.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 19. 4. 2022 mezi obcí (objednatel) a firmou ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r.o., IČO 28776976 (zhotovitel) na akci "Výstavba nového vodního zdroje - Studna" za dohodnutou smluvní cenu 917 090 Kč bez DPH (1 109 679 Kč vč. DPH). Termín realizace akce od 20. 4. 2022 do 31. 10. 2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 20. 4. 2022.

Finanční plnění: faktura došla ev. č. 250 ve výši 934 170,82 Kč (BV 187 elektronický) a faktura došla č. 285 ve výši 175 508,08 Kč (BV 208 elektronický). Celkem bylo v kontrolovaném období uhrazeno 1 109 678,90 Kč. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 7. 12. 2022.

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

Obec uzavřela Směnnou smlouvu s fyzickými osobami dne 20. 5. 2022 na směnu pozemku pč. 17/4 (48 m²) v k.ú. Rybnice za pozemky ve vlastnictví fyz. osob pč. 14/2 (10 m²) a jednotlivé díly dle geodetického zaměření o souhrnné výměře 263 m². Záměr obce směnit pozemek byl schválen ZO dne 18. 2. 2022, usn. č. U1/22 a zveřejněn dne 24. 2. 2022. Smluvní strany se dohodly, že obec doplatí fyz. osobám 40 950 Kč. Uhrazeno dne 24. 5. 2022 (BV 86). Zápis do katastru nemovitostí proveden dne 21. 6. 2022 s právními účinky k 23. 5. 2022. Do majetku obce byla směna pozemků zaevidována (přírůstek i úbytek) dne 23. 5. 2022.

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

Obec na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena Výzva k podání nabídky na VZMR na akci „Výstavba nového vodního zdroje - Studna“. Obec obdržela 3 nabídky. Předložen Zápis z jednání hodnotící komise ze dne 6. 4. 2022. Byla vybrána nejvýhodnější nabídka firmy ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r.o., Turnov, IČO 28776976. Cena zakázky 1 109 679 Kč s DPH. Další informace viz. Smlouvy o dílo.

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 byla provedena aktualizace směrnic, schváleno ZO dne 24. 6. 2022, usn. č. U3/22.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna kontrola externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 18. 2., 27. 4., 24. 6., 9. 9., 19. 10. (ustavující), 2. 11., 9. 12. 2022. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 10. 12. 2021 (rozpočtové provizorium na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2025).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy - kontrola plnění rozpočtu 2021, sestavení rozpočtu 2022, kontrola pokladny) a kontrolního výboru (2 zápisy - kontrola plnění usn. ZO).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2021 schválilo ZO dne 27. 4. 2022, usn. č. U2/22.

Účetní závěrku zřízené PO k 31. 12. 2021 schválilo ZO dne 27. 4. 2022, usn. č. U2/22.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.