



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0133/21/Nos

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou, IČO 00275948, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou 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 23. 9. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 10. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2. 5. 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-0133/21/Nos dne 23. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2. 5. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Vladimír Tomášek - starosta,  
Miloslava Bryknarová - 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 ..... 2,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,27 %
- 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 17. 5. 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Vladimír Tomášek.

Vladimír Tomášek  
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 na období 2020 - 2022 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 5. 12. 2019, usn. č. 137/2019. Návrh výhledu byl zveřejněn od 15. 11. 2019 do 5. 12. 2019, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 16. 12. 2019 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2021	2022
Příjmy	9 201	9 395
Výdaje	9 201	9 395

Dále byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023 schválený ZO dne 17. 12. 2020, usn. č. 235/2020. Návrh výhledu byl zveřejněn od 23. 11. 2020, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 17. 12. 2020 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2022	2023
Příjmy	6 850	7 575
Výdaje	8 575	9 965
Financování	1 725	2 390

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024 byl schválen dne 8. 12. 2021, usn. č. 343/2021. Návrh výhledu byl zveřejněn od 22. 11. 2021, schválený výhled byl zveřejněn od 16. 12. 2021.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) byl projednán v ZO dne 17. 6. 2021, usn. č. 288/2021 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 5. 5. 2021. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 24. 6. 2021.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

ZO dne 10. 12. 2020, usn. č. 234/2020 stanovilo podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2021 v rozsahu uvedeném v zápisu z jednání ZO. Obec platí nejnnutnější výdaje na provoz, přednostně poskytuje příspěvek své příspěvkové organizaci, hradí závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 17. 12. 2020.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn od 10. 2. 2021.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 25. 2. 2021, usn. č. 251/2021 jako „schodkový“. Objemy rozpočtu schválené ZO navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M.

Příjmy celkem	10 576 900 Kč
Výdaje celkem	15 931 424 Kč
Financování	5 354 524 Kč

Schodek rozpočtu byl kryt prostředky z minulého roku. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 5. 3. 2021.

### **Rozpočtová opatření (RO)**

1. RO schváleno ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. 173/2021, zveřejněno 5. 5. 2021
2. RO schváleno starostou dne 10. 6. 2021, zveřejněno 24. 6. 2021
3. RO schváleno ZO dne 8. 7. 2021, usn. č. 305/2021, zveřejněno 27. 7. 2021
4. RO schváleno starostou dne 16. 7. 2021, zveřejněno 29. 7. 2021
5. RO schváleno ZO dne 16. 9. 2021, usn. č. 327/2021, zveřejněno 20. 9. 2021
6. RO schváleno starostou dne 30. 9. 2021, zveřejněno 5. 10. 2021
7. RO schváleno ZO dne 21. 10. 2021, usn. č. 336/2021, zveřejněno 21. 10. 2021
8. RO schváleno ZO dne 8. 12. 2021, usn. č. 351/2021, zveřejněno 16. 12. 2021

ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. 280/21 pověřilo starostu obce k provádění RO v návaznosti na přijaté dotace do 31. 12. 2021.

Rekapitulace v Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	10 576 900,00	15 931 424,00	5 354 524,00
Změna	2 573 589,46	2 618 820,00	45 230,54
Rozp. po změnách	13 150 489,46	18 550 244,00	5 399 754,54

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Byla předložena Zřizovací listina příspěvkové organizace (PO) Základní a mateřská škola Nová Ves nad Popelkou (ZŠ a MŠ) ze dne 27. 8. 2009. Specifikace majetku je obsažena v Přílohách č. 1 a 2. Změna Zřizovací listiny k 10. 12. 2015. V kontrolovaném období nebyla měněna.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

V roce 2020 vykázala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření - zisk ve výši 58 953,60 Kč. ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. 272/2021 schválilo převod výsledku hospodaření do Rezervního fondu.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Schválení závazných ukazatelů pro PO ZŠ a MŠ bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvková organizace byla o výši příspěvku na provoz informována dopisem ze dne 1. 3. 2021. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 523 000 Kč. V rámci 8. RO byl příspěvek navýšen na 607 303 Kč. PO oznámeno dopisem ze dne 9. 12. 2021. Příspěvek byl k 31. 12. 2021 profinancován v plné výši.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ ze dne 24. 3. 2021. Kontrola byla provedena za rok 2020 finančním výborem obce. Byl shledán nedostatek - nesoulad v tržbách za obědy a spotřebě surovin v jídelně školy.

**Realizovat veřejnosprávní kontrolu u příspěvkové organizace v souladu s metodikou Ministerstva vnitra 3.1: "Členové finančního a kontrolního výboru (resp. výbor jako celek) nemohou vykonávat veřejnosprávní kontrolu, neboť nejsou zaměstnanci orgánu veřejné správy, jak vyžaduje zákon o finanční kontrole. Členové finančního a kontrolního výboru, kteří nejsou zaměstnanci kontrolního orgánu, se mohou veřejnosprávní kontroly účastnit pouze jako přizvané osoby dle § 6 kontrolního řádu."**

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2021 byly kontroly předloženy:

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 14. 10. 2021 s platností od 1. 11. 2021 do 20. 1. 2022. Součástí bylo zřízení hlavní a dílčích inventarizačních komisí.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 31. 10. 2021. Součástí byly podpisové vzory členů.
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Stav majetku uvedené na inventurních soupisech k 31. 12. 2021 souhlasily se stavy majetku v účetnictví.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny dva základní bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2021 v následující výši:

BÚ č. 1263095309/0800	15 920 308,67 Kč (BV 12)
BÚ č. 94-53610451/0710	4 047 749,65 Kč (BV 35)
<b>Celkem</b>	<b>19 968 058,32 Kč</b>

Stav na bankovních účtech k 31. 12. 2021 souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2-12M (ř. 6010 a 6030) a údajem uvedeným v Rozvaze na účtu 231 - Základní běžný účet. Ověřeno inventarizací.

### **Úvěrový účet**

BÚ č. 495020109/0800 - 3 383 619,82 Kč (BV 12)

Stav na úvěrovém účtu k 31. 12. 2021 souhlasil se stavem uvedeným v Rozvaze na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. Ověřeno inventarizací.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítači. K 31. 12. 2021 bylo přijato 498 faktur v číselné řadě 1 - 498. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny 3 faktury č. 496 - 498 v objemu 8 979 Kč. Faktury 496 a 497 v objemu 2 979 Kč jsou účtovány na účtu 321 Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Faktura č. 498 v objemu 6 000 Kč je účtována na účtu 349 - Závazky k vybraným místním vl. institucím, ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury č. 312, 317, 332, 336, 340, 341, 342, 344 (BV 9), 481, 485, 486, 489, 490, 494, 495 (BV 12).

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31. 12. 2021 vystavila 188 faktur vedených v číselné řadě 1 - 188. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 159, 187, 188 v objemu 146 798 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury 101, 102, 103, 104, 111, 112 (BV 9), 177 - 180, 182, 183, 185 (BV 12), 181 (PPD 49), 184 (pokladní doklad výdajové pokladny 228).

### **Pokladní kniha**

Obec vede 2 pokladny (příjmovou a výdajovou). Pokladní knihy jsou vedeny v počítači v excelovské tabulce. Doklady jsou číslovány od č. 1 vzestupně jednou číselnou řadou pro každou pokladnu zvlášť. Pouze v prosinci jsou obě pokladny sloučeny pod výdajovou pokladnu, tj. ve výdajové pokladně jsou evidovány i příjmové pokladní doklady a účtovány jsou pod účetní doklady začínající od č. 600000001 - xxx.

V účetnictví jsou pokladny odděleny číslem účetního dokladu. Výdajová pokladna od č. 600000001 - xxx a příjmová pokladna od č. 400000001 - xxx.

#### Příjmová pokladna

-přijato 50 dokladů,

-kontrola prověřila doklady č. 24 - 34 a 38 - 49.

#### Výdajová pokladna

-vydáno 241 dokladů,

-kontrola prověřila doklady č. 124 - 156 a 224 - 226, 237 -241, 228 a 231 příjmové pokladní doklady.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 byl u obou pokladen nulový. Zůstatek souhlasil s doložením zůstatku účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a s údajem ve výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021. Ověřeno inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO dne 1. 11. 2018 schválilo usn. č. 3/2018 uvolněného starostu. Dále ZO usn. č. 11/2018 schválilo výši měsíčních odměn neuvolněným zastupitelům a usn. č. 12/2018 výši odměny neuvolněnému místostarostovi. Navýšení odměn neuvolněným zastupitelům schválilo ZO dne 19. 2. 2020, usn. č. 169/2020 s platností od 1. 3. 2020, v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Kontrolou výplatních lístků uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a člena ZO, který je současně předsedou výboru, za kontrolované období nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 byl 649.

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena obratová předvaha za 1-12/2021.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena Příloha rozvahy k 31. 12. 2021. Obec v bodech D.2. a D.7. uvedla ocenění lesních pozemků.



## Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 77 213 315,76 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 979,50 Kč. Dlouhodobé závazky obec eviduje ve výši 3 408 tis. Kč (úvěr v objemu 3 384 tis. Kč - viz Smlouvy o úvěrech) a ostatní dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, DPH, dani z příjmů a výnosy příštích období. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na účtu 022 - Samostatné hm. movité věci v objemu 2 001 tis. Kč (např. hasičské auto ve výši 1 957 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	10 576 900,00	13 150 489,46	18 210 006,36	138,47
Výdaje	15 931 424,00	18 550 244,00	12 852 912,93	69,29
Financování	5 354 524,00	5 399 754,54	-5 357 093,43	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 5 357 tis. Kč.

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 5 311 242,48 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	11 729 337,72 Kč
Výnosy celkem	17 040 580,20 Kč

## Účetnictví ostatní

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

## Darovací smlouvy

Obec poskytla fin. dar - převod na transparentní účet - sbírka obce (výkaz FIN 2-12M § 5269 pol. 5321) ve výši 150 000 Kč Městysu Moravská Nová Ves na zmírnění následků po tornádu. Schváleno ZO dne 8. 7. 2021, usn. č. 305/2021. Odesláno dne 27. 7. 2021 (BV 7).

## Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy smlouvy uzavřené s:

### TJ Sokol Nová Ves nad Popelkou

- předložena žádost o poskytnutí prostředků ze dne 15. 1. 2021
- uzavřená smlouva č. 7/2021 ze dne 24. 3. 2021 - dotace ve výši 82 000 Kč
- účel - provoz tělovýchovné jednoty
- termín vyúčtování do 15. 10. 2021
- ZO schváleno dne 25. 2. 2021, usn. č. 254/2021
- smlouva byla zveřejněna dne 1. 4. 2021

- finanční plnění: předloženo vyúčtování ze dne 15. 12. 2021, vyčerpáno v plné výši. Dotace byla odesílána ve třech splátkách dne 25. 11. 2021 (BV 11) - 32 000 Kč, dne 13. 12. 2021 (BV 12) - 12 970 Kč a dne 17. 12. 2021 (BV 12) - 37 030 Kč.

#### Sbor dobrovolných hasičů

- předložena žádost o poskytnutí prostředků ze dne 10. 1. 2021  
- uzavřená smlouva č. 6/2021 ze dne 14. 3. 2021 - dotace ve výši 27 000 Kč  
- účel - pořádání akcí  
- termín vyúčtování do 15. 10. 2021  
- ZO schváleno dne 25. 2. 2021, usn. č. 254/2021  
- finanční plnění: předloženo vyúčtování ze dne 11. 10. 2021. Vyčerpáno 7 049 Kč. Dotace odeslána dne 25. 10. 2021 (BV 10).

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

##### **pol. 4111                      163 818,46 Kč**

UZ 98071 - dotace na „Volby do Parlamentu ČR“ ve výši 31 000 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 20. 1. 2022. Vyčerpáno 28 260,71 Kč. Vratka ve výši 2 739,29 Kč odeslána dne 1. 2. 2022 (BV 2).

UZ 98037 - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 132 818,46 Kč. Poskytnuto ve třech splátkách, nepodléhá vyúčtování.

##### **pol. 4112                      152 400 Kč**

- souhrnný vztah ze státního rozpočtu.

##### **pol. 4116                      656 008 Kč**

UZ 33063 - 221 163 Kč - průtoková dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro ZŠ a MŠ z programu OP VVV. ZŠ a MŠ odesláno dne 11. 10. 2021 (§ 3113 pol. 5336 výkazu FIN 2-12M).

UZ 29014 - 168 560 Kč - dotace od Ministerstva zemědělství na obnovu lesních porostů.

UZ 29030 - 241 471 Kč - dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích.

UZ 14004 - 24 814 Kč - dotace od Ministerstva vnitra na odbornou přípravu, zásah a vybavení JSDH. Předloženo vyúčtování z 20. 1. 2022, dotace vyčerpána v plné výši.

##### **pol. 4122                      98 960 Kč**

26 850 Kč - dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/392/2021, na hospodaření v lesích.

39 083 Kč - dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2379/2021, na „Nákup ochranných prostředků - JSDHO Nová Ves nad Popelkou“.

33 027 Kč - dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2384/2021, na „Pořízení věcných prostředků PO - JSDHO Nová Ves nad Popelkou“.

##### **pol. 4216                      940 500 Kč**

UZ 17969 - dotace od Ministerstva pro místní rozvoj na „Dopravní automobil pro evakuaci a nouzové zásobování obyvatel obce“. Obdrženo „ex post“.

##### **pol. 4222                      30 000 Kč**

-doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2771/2019, na akci „Výstavba chodníku v obci Nová Ves nad Popelkou. Předloženo vyúčtování ze dne 13. 1. 2021.

### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 10. 3. 2021 mezi obcí (kupující) a FO (prodávající) na pozemek p.č. 5043 díl b (94 m<sup>2</sup>), 5044 díl a (698 m<sup>2</sup>) za dohodnutou kupní cenu 15 840 Kč. Smlouva byla schválena ZO 25. 2. 2021, usn. č. 258/2021. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 15. 3. 2021. Řízení č. j. V-1427/2021-608-10 návrhu na vklad bylo zastaveno na základě podání, kdy 10. 5. 2021 vzal navrhovatel návrh na vklad zpět.

Výše uvedená Kupní smlouva byla přepracována dne 26. 5. 2021 z důvodu změny v číslování pozemků na pozemek p.č. 5043/3 (94 m<sup>2</sup>), 5044/3 (698 m<sup>2</sup>) a byl proveden nový vklad do katastru nemovitostí dne 25. 6. 2021 s právními účinky k 31. 5. 2021.

Úhrada kupní ceny proběhla v hotovosti dne 12. 3. 2021, VPD č. 29.

Pozemek byl do majetku obce (invent. číslo 1946-1947) zařazen dne 15. 3. 2021 na základě první smlouvy s označením pozemků p.č. 5043 díl b (94 m<sup>2</sup>), 5044 díl a (698 m<sup>2</sup>).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec dne 10. 12. 2018 uzavřela smlouvu o úvěru č. 0495020109, č. bankovního účtu 1263095309/0800, ve výši 8 000 000 Kč na akci "Výstavba chodníků v Nové Vsi nad Popelkou", splátky dle splátkového kalendáře na 96 měsíců, 83 334 Kč/měsíc, úrok 2,69 %. První splátka dne 31. 1. 2022, poslední splátka k 31. 12. 2029. Úvěr bylo možné čerpat do 31. 12. 2021 - nedočerpáno 3 383 619,82 Kč (účet 451 - Dlouhodobé úvěry výkazu Rozvaha). Ověřeno inventarizací.

### **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 zveřejňovala na svých stránkách a úřední desce záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna veřejná zakázka malého rozsahu.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období byla změněna směrnice pro cestovní náhrady (ZO dne 25. 2. 2021, usn. č. 257/2021). Dále byly aktualizovány podpisové vzory k 1. 1. 2021.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období nebyla u obce provedena kontrola externím subjektem.

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

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO dne 25. 2., 22. 4., 17. 6., 19. 8., 16. 9., 21. 10., 8. 12. 2021. Dále pak zápis a usnesení ze dne 15. 12. 2020 (rozpočtové provizorium na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na 2022 - 2023).

### **Činnost kontrolního a finančního výboru**

Kontrole byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (1 zápis) a kontrolního výboru (2 zápisy).

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ k 31. 12. 2020, schválen ZO dne 22. 4. 2021, usn. č. 271/2021.

Předložen protokol o schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2020, schválen ZO dne 17. 6. 2021, usn. č. 289/2021.