



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0133/22/Nos

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou, IČO 00275948, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou 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 27.10.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.11.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.2.2023.

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-0133/22/Nos dne 26.10.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.2.2023.

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 hospodář 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

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d).

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: Objemy rozpočtu schválené ZO nenavazují (ve výdajích a financování) na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Popis plnění opatření: Chybu nelze zpětně napravit, rozpočet na rok 2023 byl schválen v souladu s právními předpisy. Chyba se neopakovala.

Chybu nelze zpětně napravit, neopakovala se.

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 6,37 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,42 %

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 16.3.2023.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková



Digitální podpis:
16.03.2023 07:48

.....
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 nehosподаřila 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 Nová Ves nad Popelkou 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 Vladimír Tomášek.

Vladimír Tomášek
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem obce (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 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2023	2024
Příjmy	10 599	11 244
Výdaje	9 945	10 825
Financování	- 654	- 419

Střednědobý výhled na období 2023 - 2025 byl ZO schválen dne 1.12.2022, usn. č. 20/2022. Návrh výhledu byl zveřejněn od 14.11.2022 do 12.12.2022. Schválený výhled byl zveřejněn dne 12.12.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) byl projednán v ZO dne 16.6.2022, usn. č. 400/2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 18.5.2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 23.6.2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

ZO dne 8.12.2022, usn. č. 342/2021 stanovilo podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2022 v rozsahu uvedeném v zápisu z jednání ZO. Obec platí nejnutnější výdaje na provoz, přednostně poskytuje příspěvek své příspěvkové organizaci, hradí závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 16.12.2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 8.2.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 24.2.2022, usn. č. 364/2022 jako „schodkový“. Schodek rozpočtu byl kryt prostředky z minulého roku. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 28.2.2022.

Objemy rozpočtu schválené ZO nenavazují (ve výdajích a financování) na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M. Ve výdajích a financování nebyly v rámci schvalování rozpočtu zohledněny splátky úvěru.

	Schv. rozpočet	Výkaz FIN 2-12M
Příjmy celkem	12 410 600 Kč	12 410 600 Kč

Výdaje celkem	19 330 440 Kč	18 330 240 Kč
Financování	6 919 840 Kč	5 919 640 Kč
Z toho pol. 8115	+6 919 840 Kč	+6 919 840 Kč
pol. 8124		- 1 000 200 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZO dne 21.4.2022, usn. č. 389/2022, zveřejněno 30.4.2022
- č. 2 schváleno ZO dne 16.6.2022, usn. č. 399/2022, zveřejněno 23.6.2022
- č. 3 schváleno ZO dne 1.9.2022, usn. č. 415/2022, zveřejněno 12.9.2022
- č. 4 schváleno ZO dne 20.10.2022, usn. č. 15/2022, zveřejněno dne 25.10.2022
- č. 5 schváleno ZO dne 1.12.2022, usn. č. 27/2022, zveřejněno dne 12.12.2022
- č. 6 schváleno starostou dne 27.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

K provádění rozpočtových opatření k 31.12.2022 byl starosta pověřen ZO dne 1.9.2022, usn. č. 419/2022.

Rekapitulace v Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	12 410 600,00	18 330 240,00	5 919 640,00
Změna	1 496 553,19	2 379 949,00	883 395,81
Rozp. po změnách	13 907 153,19	20 710 189,00	6 803 035,81

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

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 2021 vykázala ZŠ a MŠ výsledek hospodaření - zisk ve výši 3 668,20 Kč. ZO dne 24.2.2022, usn. č. 376/2022 schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ za rok 2021 ze dne 27.3.2022. Kontrola byla provedena starostou obce za přítomnosti člena ZO. Bez nedostatků.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Schválení závazných ukazatelů pro PO ZŠ a MŠ bylo součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2022. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 639 000 Kč (§ 3113 pol. 5331). Organizace byla o výši příspěvku na provoz informována dopisem ze dne 4.3.2022. Příspěvek byl navýšen na 1 030 637 Kč v rámci 4. rozpočtového opatření dne 20.10.2022, usn. č. 15/2022. O navýšení byla ZŠ a MŠ informována dopisem ze dne 25.10.2022. K 31.12.2022 byl příspěvek profinancován ve 100 % výši.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2022 byly kontrole předloženy:

- Plán inventur na rok 2022 ze dne 20.10.2022 s platností od 1.11.2022 do 30.1.2023. Součástí bylo zřízení hlavní a dílčích inventarizačních komisí.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 31.10.2022. Součástí byly podpisové vzory členů.
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20.1.2023. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Stavy majetku uvedené na inventurních soupisech k 31.12.2022 souhlasily se stavy majetku v účetnictví.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva *základní bankovní účty* se zůstatky k 31.12.2022 v následující výši:

BÚ č. 1263095309/0800 22 126 193,76 Kč (BV 12)

BÚ č. 94-53610451/0710 4 378 774,64 Kč (BV 31)

Celkem 26 504 968,40 Kč

Stav na bankovních účtech k 31.12.2022 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 - 2 383 611,82 Kč (BV 12)

Stav na úvěrovém účtu k 31.12.2022 souhlasil se stavem uvedeným v Rozvaze na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači. K 31.12.2022 bylo přijato 531 faktur v číselné řadě 1 - 531. K 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 504, 525, 526, 528, 529, 531 v objemu 136 253,93 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury č. 376 (VPD 151), 330, 359 - 369 (BV 9), 469, 470, 473, 474, 476, 477, 478, 479, 481, 484, 485, 486, 500, 507, 510 (BV 12), 524 (VPD 220).

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2022 vystavila 185 faktur vedených v číselné řadě 1 - 185. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 158, 180 - 185 v objemu 157 880,68 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury 114, 115, 116, 133, 134, 137, 138 (BV 9), 159, 165, 167, 168, 171, 174, 175, 178 (BV 12).

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 66 dokladů,

-kontrola prověřila doklady č. 35 - 46, 47, 51 výdajový pokladní doklad (odvod hotovosti na bankovní účet), 52 - 54, 55 výdajový pokladní doklad (odvod hotovosti na bankovní účet), 56 - 61, 62 výdajový pokladní doklad (odvod hotovosti na bankovní účet), 63 - 66.

Výdajová pokladna

-vydáno 226 dokladů,

-kontrola prověřila doklady č. 129 - 158, 234 příjmový pokladní doklad (provozní záloha pokladny), 196 - 200, 201 příjmový pokladní doklad (provozní záloha pokladny), 202 - 204, 206 - 210, 223 - 226.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 byl ve výši 321 Kč. Zůstatek souhlasil s doložením zůstatku účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a s údajem ve výkazu FIN 2-12M (§ 6171 pol. 5182) k 31.12.2022. Ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet obyvatel k 1.1.2022 byl 650.

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 za 8 a 9/2022 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a člena ZO, který je současně předsedou výboru, nebyly zjištěny nedostatky.

Ustavující ZO dne 20.10.2022 zvolilo stávajícího uvolněného starostu obce, nového neuvolněného místostarostu obce (odměna ve výši 14 603 Kč od 1.11.2022, usn. č. 13/2022). Neuvolněným zastupitelům obce, kteří jsou současně předsedy výborů a komisí byla schválena odměna ve výši 3 245 Kč, usn. č. 13/2022. Kontrolou mzdových listů za rok 2022 uvolněného starosty, původního (odchodné vyplaceno v souladu s právními předpisy) i nového místostarosty, původního zastupitele obce a nového i stávajícího zastupitele obce, kteří byli a jsou současně předsedy výborů a komisí bylo zjištěno, že odměny byly vyplaceny v souladu s právními předpisy.

Hlavní kniha

Kontrola předložena obrátová předvaha za 1 - 12/2022.

Příloha rozvahy

Byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2022. Obec v bodech D.2. a D.3. uvedla výměru a ocenění lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2022. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 127 502 589,84 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek nebyla tvořena opravná položka. Dlouhodobé závazky obec eviduje ve výši 2 412 tis. Kč (úvěr v objemu 2 384 tis. Kč - viz Smlouvy o úvěrech) a ostatní dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům, DPH, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 - Stavby v objemu 52 906 tis. Kč (772 tis. Kč osvětlení, 52 134 tis. Kč bezúplatný převod od pozemkového fondu). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	12 410 600,00	13 907 153,19	20 225 169,05	145,43

Výdaje	18 330 240,00	20 710 189,00	12 693 341,97	61,29
Financování	5 919 640,00	6 803 035,81	-7 531 827,08	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 7 532 tis. Kč.

Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nedokončení plánovaných akcí.

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 6 556 236,34 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	13 053 271,97 Kč
Výnosy celkem	19 609 508,31 Kč

Účetnictví ostatní

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

Darovací smlouvy

Obec poskytla pouze 2 fin. dary v souhrnném objemu 1 788 Kč Dobročinnému spolku Otevřená srdce v nás z.s., IČO 03362850.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy smlouvy uzavřené s:

TJ Sokol Nová Ves nad Popelkou

- smlouva č. 5/2022 ze dne 19.4.2022
- dotace ve výši 82 000 Kč
- účel - provoz a údržba tělovýchovné jednoty
- termín vyúčtování do 15. 10. 2022
- ZO schváleno dne 24.2.2022, usn. č. 367/2022
- smlouva byla zveřejněna dne 19.5.2022
- dotace byla odeslána v 5 splátkách na základě dílčích vyúčtování dne 27.5.2022 (6 000 Kč), 21.6.2022 (2 109 Kč), 15.8.2022 (4 585 Kč), 24.11.2022 (30 071,55 Kč), 21.12.2022 (37 234,45 Kč). Celkem vyčerpáno 80 000 Kč.

Sbor dobrovolných hasičů (SDH)

- smlouva č. 8/2022 ze dne 22.8.2022
- dotace ve výši 80 000 Kč
- účel - výročí sboru 140 let
- termín vyúčtování do 15.10.2022
- ZO schváleno dne 16.6.2022, usn. č. 406/2022
- smlouva byla zveřejněna dne 30.8.2022
- dotace nebyla vyplacena přímo SDH, ale obec uhradila faktury týkající se dotace dne 16.9.2022. Faktury byly vystaveny obci jako odběrateli. Faktura došla ev. č. 349 (34 999,73 Kč) a 350 (43 361 Kč). Celkem 78 360,73 Kč, zúčtováno na pol. 5222 - Neinvestiční transfer spolkům.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 80 504,19 Kč

UZ 98043 - 39 104,19 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 26.1.2023. Vyčerpáno 29 093,51 Kč. Vratka ve výši 2 906,49 Kč odeslána dne 2.2.2023.
UZ 98008 - 9 400 Kč - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 26.1.2023. Vyčerpáno 278 Kč. Vratka ve výši 9 122 Kč odeslána dne 2.2.2023.

pol. 4112 **152 100 Kč**
- souhrnný vztah ze státního rozpočtu.

pol. 4116 **98 556 Kč**
UZ 29031 - 84 800 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na podporu hospodaření v lesích.
UZ 14004 - 13 756 Kč - dotace z Ministerstva vnitra na akceschopnost sboru dobrovolných hasičů. Předloženo vyúčtování ze dne 26.1.2023. Dotace vyčerpána v plné výši.

pol. 4122 **75 856 Kč**
- 30 000 Kč - dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2449/2022, na „Oprava CAS - nákup pneumatik - JSDHO Nová Ves nad Popelkou“. Dotace vyčerpána v plné výši, předloženo vyúčtování ze dne 20.9.2022.
- 30 346 Kč - dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2450/2022, na „Nákup ochranných prostředků pro JSDHO Nová Ves nad Popelkou“.
- 15 510 Kč - dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2448/2022, na „Pořízení věcných prostředků PO pro JSDHO Nová Ves nad Popelkou“.

pol. 4222 **300 000 Kč**
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2076/2022, na akci „Výstavba veřejného osvětlení v Nové Ves nad Popelkou“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období uskutečnila poptávkové řízení na akci „Výstavba veřejného osvětlení v Nové Vsi nad Popelkou“. Byly telefonicky osloveny tři firmy. Obec obdržela tři nabídky. Kritériem byla ekonomická výhodnost akce. Byla vybrána ekonomicky nejvýhodnější nabídka firmy Rydval - elektro s.r.o., Lomnice nad Popelkou, IČO 25298194. Další informace viz. Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo byla uzavřena dne 17.6.2022 mezi obcí (objednatel) a firmou Rydval - Elektro s.r.o., Lomnice nad Popelkou, IČO 25298194 na akci „Výstavba veřejného osvětlení v Nové Vsi nad Popelkou“. Termín dokončení k 30.9.2022. Cena díla 637 640 Kč bez DPH (771 544 Kč s DPH). **Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě, zveřejněna 2.11.2022.** Akce je spolufinancována dotací ve výši 300 000 Kč z Dotačního fondu Libereckého kraje. Smlouva o dílo byla schválena ZO dne 16.6.2022, usn. č. 405/2022.

Finanční plnění: faktura došla č. 238 ve výši 208 309 Kč (BV 7) a faktura došla č. 384 ve výši 563 235 Kč (BV elektronický 205).

Skutečně uhrazená cena je ve výši 771 544 Kč s DPH. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 5.9.2022 mezi obcí (prodávající) a FO (kupující) na pozemky p.č. 59 (140 m²), 3159/1 (281 m²), 3158 (94 m²) za dohodnutou kupní cenu 10 300 Kč. Smlouva byla schválena ZO dne 16.6.2022, usn. č. 402/2022. Záměr prodeje byl zveřejněn od 28.2.2022 do 11.4.2022. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne

7.9.2022. Zápis proveden dne 30.9.2022. Úhrada kupní ceny proběhla v hotovosti dne 7.9.2022, PPD č. 45. Pozemek byl z evidence majetku vyjmut dne 7.9.2022, úč. doklad č. 700000024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru ze dne 10.12.2018 č. 0495020109 na akci "Výstavba chodníků v Nové Vsi nad Popelkou“:

č. bank. účtu 1263095309/0800

výše úvěru	8 000 000 Kč
vyčerpáno	3 383 619,82 Kč
úrok	2,69 %
splátkový kalendář	96 měsíců
první splátka	31.1.2022
poslední splátka	31.12.2029
splátky	83 334 Kč/měsíc
splaceno za 1 - 12/2022	1 000 008 Kč, váže na pol. 8124
zbývá doplatit	2 383 611,82 Kč, váže na konečný stav bank. účtu (BV 12)

a účet 451 k 31.12.2022. Ověřeno inventarizací.

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

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období neproběhla aktualizace.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla u obce provedena kontrola externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO dne 24.2., 21.4., 16.6., 1.9., 20.10. (ustavující), 1.12.2022. Dále pak zápis a usnesení ze dne 8.12.2022 (rozpočtové provizorium na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (1 zápis - kontrola hospodaření obce) a kontrolního výboru (2 zápisy - např. kontrola plnění usn. ZO, dotace, smlouvy).

Schvalování účetní závěrky

Předložen protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ k 31.12.2021, schváleno ZO dne 21.4.2022, usn. č. 382/2022.

Předložen protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2021, schváleno ZO dne 16.6.2022, usn. č. 401/2022.

