



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0096/22/Nos

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvítkov, IČO 00831531, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Kvítkov 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 24.4.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.5.2023.

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-0096/22/Nos dne 20.4.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.5.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byla přítomna: Jana Zelenková - starostka obce.

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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2022

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.

Ustanovení: § 1.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Neuvolněné starostce byla v měsíci říjnu vyplacena odměna v nesprávné výši. Vyplaceno 20 934 Kč, ale mělo být vyplaceno 21 481 Kč, rozdíl 547 Kč.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Skutečně uhrazená cena nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Název opatření: Dodatečné zveřejnění skutečně uhrazené ceny.

Opatření splněno dne: 15.5.2023.

Popis přijatého opatření: Obec informovala o přijetí opatření k nedostatku vyplývajícímu ze Zprávy za rok 2021 a zároveň podala zprávu o dodatečném zveřejnění skutečně uhrazené ceny dne 31.3.2022.

Popis plnění opatření: splněno dne 15.5.2023.

Chybu nelze zpětně napravit, neopakovala se.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,65 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 25.5.2023.

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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvítkov a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jana Zelenková.

Jana Zelenková
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Byly předloženy střednědobé výhledy rozpočtu:

- na období 2022 - 2023, schválený ZO dne 22.12.2020, usn. č. 3/12/2020. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1.12.2020 do 22.12.2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 12.1.2021 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2022	2023
Příjmy	3 550	3 650
Výdaje	3 550	3 650
Financování	0	0

- navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025 byl schválen ZO dne 20.12.2021, usn. č. 3/12/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 2.12.2021 do 31.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 12.1.2022 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2023	2024	2025
Příjmy	3 600	3 700	3 800
Výdaje	3 600	3 700	3 800

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (Zpráva) byl schválen ZO dne 24.5.2022, usn. č. 2/05/2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 27.4.2022 do 30.6.2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 13.6.2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2022 do konce roku 2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 2.12.2021 do 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 20.12.2021, usn. č. 2/12/2021, jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 12.1.2022 v následujících objemech:

Příjmy celkem	3 561 000 Kč
Výdaje celkem	3 561 000 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZO dne 4.4.2022, usn. č. 3/4/2022, zveřejněno 28.4.2022
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 30.6.2022, zveřejněno 25.7.2022
- č. 3 schváleno ZO dne 12.7.2022, usn. č. 3/7/2022, zveřejněno 25.7.2022
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.8.2022, zveřejněno 16.9.2022
- č. 5 schváleno ZO obce dne 6.9.2022, usn. č. 3/9/2022, zveřejněno dne 27.9.2022
- č. 6 schváleno ZO dne 20.12.2022, usn. č. 3/12/2022, zveřejněno dne 9.1.2023

ZO pověřilo dne 20.12.2021, usn. č. 6/12/2021 starostku obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření.

Rekapitulace/Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 561 000,00	3 561 000,00	0,00

Změna	1 261 218,00	2 115 550,00	854 332,00
Rozp. po změnách	4 822 218,00	5 676 550,00	854 332,00

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2022 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur na rok 2022 ze dne 30.11.2022. Součástí bylo stanovení členů inventarizační komise s podpisovými vzory členů.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12.2022.

Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2023 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k 31.12.2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022:

účet 231 - Základní běžný účet

č. 94-2512421/0710	928 402,66 Kč (BV 30)
č. 115-1544910277/0100	2 054 180,51 Kč (BV 138)
č. 2111727957/2700	2 501 823,34 Kč (BV 4/2022)
Celkem	5 484 406,51 Kč

účet 244 - Termínované vklady

č. 14100184/2700	493 076,59 Kč (blokový účet)
č. 94 - 6354730657/0300	7 000 000,00 Kč (BV 4)
Celkem	7 493 076,59 Kč

Souhrnný zůstatek základního bankovního účtu souhlasí se zůstatkem na účtu 231 výkazu Rozvaha a zůstatkem na ř. 6010, 6030 výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2022. Zůstatek účtu 244 - Termínované vklady souhlasí s údajem ve výkazu Rozvaha k 31.12.2022. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači. K 31.12.2022 bylo přijato 197 faktur v číselné řadě 22-001-00001 - 197 v celkovém objemu 3 078 082,26 Kč. V kontrolovaném období byly všechny faktury uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 166, 169 (BV 120), 175 (BV 122), 174, 177 (BV 125), 180, 181 (BV 128), 182, 183 (BV 129), 184 - 192 (BV 132).

Kniha odeslaných faktur

V roce 2022 byly vystaveny 4 faktury firmě EKO-KOM, a.s. v objemu 44 028,67 Kč.

K 31.12.2022 byly všechny faktury uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Pokladní kniha

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 345 pokladních dokladů. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě (22-701-00001 - 345) a v jednotlivých měsících na sebe navazují. Pokladní limit stanoven ve výši 30 000 Kč. Na každý měsíc byl vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31.12.2022 ve výši 17 863 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 výkazu Rozvaha a řádek 6040 výkazu FIN 2 - 12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrola ověřila pokladní doklady ev. č. 243 - 269, 335 - 345.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 228 a k 1.1.2022 činil 230.

ZO dne 25.10.2018, usn. č. 7/10/2018 zvolilo neuvolněnou starostku pro volební období 2018 - 2022. Dále ZO dne 25.10.2018, usn. č. 15/10/2018 stanovilo výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 1.11.2018. Dne 29. 11. 2018, usn. č. 3/11/2018 ZO stanovilo odměny ve stejné výši.

ZO dne 18.10.2022, usn. č. 4/10/2022 zvolilo stávající neuvolněnou starostku pro volební období 2022 - 2026. Dále ZO usn. č. 8/10/2022 stanovilo výše odměn členům zastupitelstva (starostka 25 775 Kč, předseda výboru 2 577 Kč, člen výboru 2 148 Kč, člen ZO bez dalších funkcí 1 289 Kč), odměny byly poskytovány od 1.11.2022. Místostarosta nebyl zvolen.

Kontrolou mzdových listů za rok 2022 místostarosty (od 1.1.2022 do 18.10.2022), předsedy výboru a člena ZO nebyly zjištěny nedostatky. **Kontrolou mzdového listu starostky za rok 2022 bylo zjištěno, že v měsíci říjnu bylo vyplaceno 20 934 Kč, ale mělo být vyplaceno 21 481 Kč, rozdíl 547 Kč.** Odměna za ostatní měsíce roku 2022 byla starostce vyplacena v souladu s právními předpisy i schválenou výší.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za 1-12/2022.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2022. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2022. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 6 905 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. Krátkodobé pohledávky tvořily krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 34 tis. Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo ke změnám na účtu 021 Stavby - navýšení o 1 203 tis. Kč (např. workoutové hřiště v objemu 1 053 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2022. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	3 561 000,00	4 822 218,00	5 668 047,19	117,54
Výdaje	3 561 000,00	5 676 550,00	4 560 141,46	80,33
Financování	0,00	854 332,00	- 1 107 905,73	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 1 108 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 1 346 tis. Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrola předložen VZZ s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3 525 105,03 Kč
Výnosy celkem	4 871 596,85 Kč
VH BÚO	1 346 491,82 Kč

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena Darovací smlouva uzavřená dne 27.5.2022 mezi obcí (dárce) a Římskokatolickou farností Kvítkov, IČO 62237861 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 50 000 Kč, schváleno ZO dne 24.5.2022, usn. č. 7/5/2022. Částka byla odeslána dne 14.6.2022 (BV 63).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neposkytovala dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 54 074,94 Kč

UZ 98187 - 32 000 Kč - dotace na volby do zastupitelstev obcí. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 6.2.2023, skutečně použito 24 018 Kč. Vratka dotace ve výši 7 982 Kč odeslána dne 6.2.2023 (BV 17).

UZ 98008 - 9 400 Kč - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 6.2.2023, skutečně použito 0 Kč. Vratka dotace ve výši 9 400 Kč odeslána dne 6.2.2023 (BV 17).

UZ 98043 - 12 674,94 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů koronaviru SARS CoV-2 - kompenzační bonus, poskytnuto ve 2 splátkách, nepodléhá vyúčtování.

pol. 4112 70 500 Kč

- dotace ze SR na výkon státní správy.

pol. 4116 13 650 Kč

UZ 29031 - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

pol. 4122 347 087,78 Kč

- 36 000 Kč - doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2626/2021, na akci "Oprava MK a solární světla VO Kvítkov".

- 360 000 Kč - záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje (celkem měla obec obdržet 400 000 Kč), smlouva č. OLP/2108/2022, na akci „Oprava MK a solární světla VO Kvítkov“. Předloženo vyúčtování ze dne 14.11.2022. Ze zálohy vyčerpáno 311 087,78 Kč. Vratka ve výši 48 912,22 Kč byla odeslána dne 1.12.2022 (BV 126).

pol. 4216 799 668 Kč

UZ 17508 - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Workoutové hřiště obec Kvítkov“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec uskutečnila poptávkové řízení na akci „Workoutové hřiště Kvítkov“. Dne 17.6.2022 byly osloveny e-mailem 4 firmy. Obec obdržela 2 nabídky. ZO dne 12.7.2022, usn. č. 2/7/2022 vybralo nejvýhodnější cenovou nabídku firmy Workout club parks s.r.o. Ostrava, IČO 03885224 ve výši 999 585,84 Kč s DPH (826 104 Kč bez DPH). Další informace v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 8.8.2022 mezi obcí (objednatel) a Workout club parks s.r.o. Ostrava, IČO 03885224 na akci „Workoutové hřiště Kvítkov“ za

cenu 999 585,84 Kč s DPH (826 104 Kč bez DPH). Termín plnění díla říjen 2022. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 11.8.2022.

Akce byla spolufinancována pomocí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 799 668 Kč.

Finanční plnění: faktura došla č. 179 ve výši 999 585,84 Kč s DPH (826 104 Kč bez DPH), uhrazená dne 1.12.2022 (BV 27). Skutečně uhrazená cena ve výši 826 104 Kč bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.1.2023.

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

V kontrolovaném období obec neuzavírala smlouvy o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2022 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 5 tis. Kč), které byly schváleny ZO.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec informovala o přijetí opatření k nedostatku vyplývajícimu ze Zprávy za rok 2021 (nezveřejnění skutečně uhrazené ceny dle smlouvy o dílo) a zároveň podala zprávu o dodatečném zveřejnění skutečně uhrazené ceny dne 31.3.2022 dopisem ze dne 30.5.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které jsou pro obec dostačující. V kontrolovaném období byly aktualizovány podpisové vzory k 31.10.2022.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla u obce provedena externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO ve dnech 22.2., 22.3., 4.4., 24.5., 12.7., 6.9., 18.10. - ustavující, 29.11., 20.12.2022. Dále byl kontrole předložen zápis ze dne 20.12.2021 (rozpočet na rok 2022, střednědobý výhled 2023 - 2025).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byl předložen zápis z jednání kontrolního výboru (kontrola plnění usnesení).

Jednání finančního výboru v kontrolovaném období nebylo uskutečněno, tím došlo k nečinnosti výboru a byla splněna pouze formální povinnost zastupitelstva zřídit výbor.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2021 schválilo ZO dne 24.5.2022, usn. č. 3/5/2022. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.