



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0089/23/Fol

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Krompach, IČO 00673421, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Krompach za rok 2023 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 20.10.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.11.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 15.4.2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003,

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0089/23/Fol dne 20.10.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.4.2024.  
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Mgr. Věra Polanecká, MBA - starostka,  
Miloslava Bakovská - účetní.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@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 nebo 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023**

- **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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:*

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

*Ustanovení:* § 16 odst. 5 a § 22a odst. 2 písm. g)

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

1. rozpočtové opatření bylo schváleno starostou dne 8.3.2023, zveřejněno 19.5.2023 nebyla splněna 30-ti denní lhůta pro zveřejnění rozpočtového opatření.

*Popis přijatého opatření:*

rozpočtové opatření bylo zveřejněno dne 19.5.2023, opatření do konce roku 2023 byla zveřejněna v zákonné lhůtě.

**Napraveno, chyba se do konce roku 2023 neopakovala.**

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023**

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 2023**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 16 odst. 5 a § 22a odst. 2 písm. e). Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. **Není třeba přijímat další nápravná opatření, chyba se do konce roku 2023 neopakovala.**

**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 ..... 0,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,82 %
- 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 26.4.2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Folprechtová

.....  
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 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:**

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krompach a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Mgr. Věra Polanecká, MBA.

Mgr. Věra Polanecká, MBA  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn.č.) 6/2020 dne 7.12.2020 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	8 500	8 280	-220

Návrh výhledu byl zveřejněn od 18.11.2020 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 17.12.2020. Následný střednědobý výhled na období 2023 - 2025 byl schválen ZO dne 12. 12. 2022, usn.č. 8.2./2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 21.11.2022 do 15.12.2022. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 15.12.2022 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	10 800	11 130	370
2024	12 000	12 030	370
2025	12 500	12 530	370

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 16.11.2022 do 15.12.2022.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 12.12.2022, usn.č. 8.1/2022 jako schodkový. Rozpočet na rok 2023 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	9 395 000 Kč
Výdaje celkem	9 724 992 Kč
Financování celkem	329 992 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2022. Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 8 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

- 1. RO schváleno starostou dne 8.3.2023, zveřejněno 19.5.2023,**
2. RO schváleno ZO dne 11.5.2023, usn.č. 4.9/2023, zveřejněno 19.5.2023,
3. RO schváleno ZO dne 5.6.2023, usn.č. 5.3/2023, zveřejněno 8.6.2023,
4. RO schváleno ZO dne 22.6.2023, usn.č. 6.3/2023, zveřejněno 3.7.2023,
5. RO schváleno ZO dne 27.7.2023, usn.č. 7.6/2023, zveřejněno 28.7.2023,
6. RO schváleno ZO dne 18.9.2023, usn.č. 9.4/2023, zveřejněno 21.9.2023,
7. RO schváleno ZO dne 13.11.2023, usn.č. 10.12/2023, zveřejněno 15.11.2023,
8. RO schváleno ZO dne 15.12.2023, usn.č. 11.7/2023, zveřejněno 18.12.2023.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	9 395 000	15 349 210	5 954 210
Výdaje	9 724 992	14 179 202	4 084 210
Financování	329 992	- 1 170 008	1 500 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-8/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023. Starosta obce byl ZO dne 12.12.2022, usn.č. 8.1/2022 pověřen schvalováním RO do výše 100 000 Kč.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn.č. 4.7/2023 ze dne 1.5.2023 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 14.4.2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 19.5.2023.

### **Bankovní výpis**

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2023 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) Běžné účty	
č. 903996339/0800	673 978,92 (BV 12)
č. 35-903996339/0800, plán obnovy	200 000,00 (BV 3)
č. 264725961/0600	1 368,67 (BV 1)
č. 264726358/0600	2 020 547,89 (BV 1)
č. 94-2213421/0710	67,66 (BV 12)
<b>Celkem</b>	<b>2 895 963,14</b>

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030), ověřeno inventarizací.

### 2) Úvěrové účty

č. 632830109/0800	- 1 759 984 (BV 12)
č. 713175169/0800	- 1 350 000 (BV 12)
<b>Úvěry celkem</b>	<b>- 3 109 984</b>

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů souhlasily s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 1-12/2023.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur ze dne 28.12.2023 (od 1.1. do 31.1.2024).

Proškolení členů IK ze dne 28.12.2023.

Inventarizační zápis ze dne 27.1.2024 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byla předložena soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stavy majetku k datu 31.12.2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 346 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2023 ve výši 110 960,60 Kč (faktury ev.č. 328 – 346, ve splatnosti) souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu, ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo

ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období ev.č. 175 - 178, 188-192, 194 - 197, 302 - 316, 318 - 327, (BV 8, 12), nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 281 faktur v číselné řadě (23-002-0001 - 23-002-00281) a 29 faktur ve druhé číselné řadě - vodné zálohy (23-021-00001 - 23-021-00029). Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2023 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 62 837,56 Kč (ve splatnosti), ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 246, 248 - 250, 257, 269, 271, 274, 276, (BV 8, 12), nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 26.10.2022, usn.č.4 a č.5 neuvolněného starostu a místostarostu a výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starosta 24 800 Kč měsíčně, místostarosta 10 800 Kč měsíčně, předseda výboru 1 000 Kč měsíčně a člen ZO 700 Kč měsíčně) od 26.10.2022.

Dne 14.3.2023 neuvolněný starosta obce rezignoval na svoji funkci starosty. ZO dne 23.3.2023 schválilo usn.č. 2.1/2023 do funkce neuvolněnou starostku obce a nově usn.č. 2.2/2023 druhého místostarostu, který se vzdal svého nároku na odměnu. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty (vč. odchodného), neuvolněné starostky, člena ZO a předsedy komise dle výplatní pásky za 3/2023, 9/2023 a 12/2023, kde byla ZO dne 15. 12. 2023 schválena starostce obce mimořádná odměna ve výši 15 000 Kč. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 168 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena pomocí PC s tiskem číslovaných pokladních dokladů. Měsíčně byla vytištěna sestava Pokladní deník. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné souvislé číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 313 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 25.1.2011. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2023 ve výši 1 680 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc září ev.č. 227 - 248 a prosinec ev.č. 297 - 313, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-12/2023. Obec v části D.4. a D.5. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

### **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 30.9.2023 a k 31.12.2023. Stálá aktiva po průúčtované korekci činila 46 453 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 619 tis. Kč (účet 471), u krátkodobých pohledávek v objemu 2 817 tis. Kč nebyla vytvořena opravná položka. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 3 110 Kč (dlouhodobý úvěr). Z krátkodobých závazků ve výši 4 942 tis. Kč představovaly nejvyšší objem účty dodavatelé, zaměstnanci a krátkodobé přijaté zálohy na transfery. V kontrolovaném období byly realizovány významné pohyby na majetkovém účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 1 409 tis. Kč (hasičské auto). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.



### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-1 2M k 30.9.2023 a k 31.12.2023. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 395 000,00	15 349 210,00	14 214 372,37	92,61
Výdaje	9 724 992,00	14 179 202,00	12 883 698,70	90,86
Financování	329 992,00	- 1 170 008,00	- 1 330 673,67	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 30.9.2023 a k 31.12.2023, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	8 831 184,75
Výnosy celkem	9 525 954,26

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 694 769,51 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená dne 4.5.2023 mezi obcí (dárce) a Římskokatolickou farností Krompach, IČO 62237926 (obdarovaný), na dar ve výši 40 000 Kč na realizaci projektu "Restaurování vitrážových oken kostela Čtrnácti svatých pomocníků Krompach". O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn.č. 3.5/2023 dne 14.4.2023. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 5.5.2023, (BV 5).

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

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 15.6.2023 mezi obcí (poskytovatel) a Sdružení pro Krompach, IČO 28553161 (příjemce), na akci Krompašské slavnosti 2023 ve výši 37 044 Kč. Peněžní prostředky uhrazené na účet příjemce dne 19.6.2023, (BV 6), termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.10.2023. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO, usn.č. 5.2/2023 dne 5.6.2023. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 3.10.2023 (doplatek na žádost ze dne 5.9.2023 ve výši 658 Kč zaplatila obec dne 3.10.2023).

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

Kontrola bylo předloženo například:

*Pol. 4111, objem 38 600 Kč*

ÚZ 98008, 38 600 Kč - neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb Prezidenta. Skutečně použito 29 819 Kč (§ 6118), vratka dotace 8 781 Kč odeslána dne 9.1.2024, (BV 1).

*Pol. 4112, objem 74 900 Kč*

- Transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023 (výkon státní správy).

*Pol. 4116, objem 180 000 Kč*

ÚZ 13013 - Smlouvy z ÚP ve výši 180 000 Kč.

*Pol. 4116, objem 6 655 Kč*

ÚZ 14004 - Dotace MV ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2023.

*Pol. 4116, objem 70 850 Kč*

ÚZ 15091- Dotace z Agentury ochrany přírody a krajiny ČR na managementová opáření z důvodu ochrany přírody.

*Pol. 4116, objem 835,97 Kč*

ÚZ 17051 - Dotace MMR na akci "Okolo Hvozdu".

*Pol. 4216, objem 1 256,67 Kč*

ÚZ 17988 - Dotace MMR na akci "Okolo Hvozdu".

*Pol. 4216, objem 450 000 Kč*

ÚZ 14502 - Dotace MV ČR na výdaje "Krompach - dopravní automobil" ve výši 450 000 Kč.

*Pol. 4216 objem 2 218 000 Kč*

ÚZ 29512 - Dotace MZe na výdaje "Krompach - dostavba kanalizace p.p.č. 495/1" ve výši 2 218 000 Kč.

Pol. 4222, objem 1 905 210 Kč

- Smlouva od Libereckého kraje, projekt Krompach - rekonstrukce vodovodu, OLP/3320/2023 - 90 % výše (1 620 000 Kč),

- Smlouva od Libereckého kraje, projekt Krompach - dostavba kanalizace z p.p.č. 495/1, OLP/83/2023 - 90 % výše (285 210 Kč).

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

*"Krompach - rekonstrukce vodovodu"*

- uzavřena dne 24.8.2023 s firmou BARDZÁK s.r.o., Benešov nad Ploučnicí, IČO 28745001, s cenou díla ve výši 4 520 428,34 Kč bez DPH (5 469 718,29 vč. DPH).

- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 17.8.2023, usn.č. 8.3/2023. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.8.2023.

- Stavba bude dokončena nejpozději do 30.9.2024.

Finanční plnění: v kontrolovaném období byla zaplacená jedna faktura ve výši 206 502 Kč dne 6.11.2023 (BV 11).

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 4.10.2023 s FO jako kupujícím. Předmětem smlouvy byl prodej "osobního automobilu AVIA". Cena 15 501 Kč vč. DPH. Záměr prodeje vyvěšen od 22.8.2023 do 7.9.2023. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn.č. 9.3/2023 dne 18.9.2023.

Na účet obce platba připsána dne 4.10.2023, (BV 10). Z majetku vyvedeno dne 9.10.2023, č.d. 23-013-00009

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec měla uzavřeny úvěrové smlouvy:

- s Českou spořitelnou (č. 0632830109 ze dne 13.5.2020). Dlouhodobý účelový úvěr na financování projektů Nová hasičárna-garáž, Kanalizace a Úprava hasičské nádrže ve výši

2 200 000 Kč. Měsíční splátky jistiny byly stanovené ve výši 18 334 Kč (220 008 Kč ročně) od 31.1.2022. Smlouva o úvěru schválena ZO usn. č. 2/2020 dne 7.5.2020. Konečná splatnost úvěru do 31.12.2031. Úvěr čerpán v plné výši. Analytika - účet 451 0200.

neuhrazená jistina k 1.1.2023	1 979 992 Kč,
<u>splátky 1-12/2023</u>	<u>220 008 Kč - (váže na pol. 8124),</u>
neuhrazená jistina k 31.12.2023	1 759 984 Kč - účet 451 0200.

- s Českou spořitelnou (č. 0713175169 ze dne 20.5.2022). Dlouhodobý účelový úvěr na financování koupě nemovitosti (Pošta) ve výši 1 500 000 Kč. Měsíční splátky jistiny byly stanovené ve výši 12 500 Kč (150 000 Kč ročně) od 31.1.2023. Smlouva o úvěru schválena ZO usn. č. 4.2/2022 dne 19.5.2022. Začátek čerpání od 20.5.2022 do 31.12.2022. Konečná splatnost úvěru do 31.12.2032. Úvěr čerpán v plné výši. Analytika – účet 451 0202.

PS k 1.1.2023	1 500 000 Kč
<u>splátky 1-12/2023</u>	<u>150 000 Kč (váže na pol. 8124)</u>
neuhrazená jistina k 31.12.2023	1 350 000 Kč - účet 451 0202.

Celková rekapitulace účtu 451 Dlouhodobé úvěry

PS k 1.1.2023	3 479 992 Kč
<u>splátky 1-12/2023</u>	<u>370 008 Kč</u>
KS k 31.12.2023	3 109 984 Kč

Ověřeno inventarizací.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene nad 10 000 Kč.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

*"Krompach - rekonstrukce vodovodu"*

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 27.6.2023,
- lhůta pro podání nabídek do dne 9.8.2023, 11:00 hodin, osloveno 5 dodavatelů, doručeny 3 nabídky z toho 1 po ukončení lhůty,
- vybíráno bylo ze dvou nabídek, zakázka zadána subjektu Bardzák s.r.o., IČO 28745001.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouva o dílo.

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

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě a zároveň jejich plnění, dopisem ze dne 23.11.2023.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolované období byla provedena externí kontrola VZP ČR. Uskutečněná kontrola plnění povinností plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného v období od 1.3.2021 do 30.9.2023, bez nedostatků a bez přijatých závažných opatření.

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

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 6.3., 23.3., 14.4., 11.5., 5.6., 22.6., 27.7., 17.8., 18.9., 13.11. a 15.12.2023. Dále pak vzhledem k materiálům, vztahujícím se ke kontrolovanému období, zápis a usnesení ZO ze dne 12.12.2022 (rozpočet obce na rok 2023).

### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 20.2.2023.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly k 31.12.2023 předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a kontrolního výboru (2 zápisy).

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 11.5.2023, usn.č. 4.6/2023.