



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0179/22/Vav

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skalka u Doks, IČO 00673439, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Skalka u Doks 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 26.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.5.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0179/22/Vav dne 24.8.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.5.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Jana Procházková - starostka,  
Mgr. Naděžda Mrňavá - účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

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

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda stav v účetnictví odpovídá skutečnému stavu. Byly zjištěny rozdílné stavy (brutto) ve výkazu Rozvaha a v jednotlivých inventurních soupisech.

### **Zjištěný nedostatek se v dalším roce neopakoval**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.)*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní jednotka při inventarizaci neověřila, zda stav v účetnictví odpovídá skutečnému stavu. Byl zjištěn rozdílný stav (brutto) ve výkazu Rozvaha a inventurního soupisu u účtu:

### **Zjištěný nedostatek se v dalším roce neopakoval**

## **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 ..... 8,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,59 %
- 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 11.5.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení 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.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skalka u Doks 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 Jana Procházková.

Jana Procházková  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 21.10.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

| Rok  | Příjmy | Výdaje |
|------|--------|--------|
| 2022 | 4 010  | 4 010  |
| 2023 | 4 010  | 4 010  |

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 6.10.2019 do schválení rozpočtového výhledu, schválený rozpočtový výhled od 24.10.2019.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 27.6.2022 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

| Rok  | Příjmy | Výdaje |
|------|--------|--------|
| 2023 | 5 300  | 5 300  |
| 2024 | 5 300  | 5 300  |
| 2025 | 5 300  | 5 300  |
| 2026 | 5 300  | 5 300  |

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 10.6.2022 do 28.6.2022, schválený rozpočtový výhled od 28.6.2022.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 2.12.2021 do schválení rozpočtu.

### **Rozpočtová opatření**

Do 31.12.2022 byly schváleny 3 rozpočtové změny. ZO schválilo rozpočtové opatření (dále jen RO) RO č. 1 dne 26.4.2022, usn. č. 12/22, RO č. 2 dne 22.11.2022, usn. č. 51/22, RO č. 3 dne 19.12.2022, usn. č. 77/22. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

|                    | Příjmy       | Výdaje       | Financování  |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| Schválený rozpočet | 4 380 339,00 | 4 860 937,29 | 480 598,29   |
| Změna rozpočtu     | 2 094 137,76 | 2 697 054,18 | 603 774,42   |
| Rozp. po změnách   | 6 474 476,76 | 7 557 991,47 | 1 083 514,71 |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 3/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 26.4., 23.11., 19.12.2022.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO usnesením číslo (dále jen usn. č.) 84/21 dne 17.12.2021 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 20.12.2021. Rozpočet na rok 2021 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

|               |              |
|---------------|--------------|
| Příjmy celkem | 4 380 339,00 |
| Výdaje celkem | 4 860 937,29 |
| Financování   | 480 598,29   |

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 29/22 dne 27.6.2022 s výrokem s výhradami. 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 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 11.6.2022 do 28.6.2022 včetně Zprávy. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 28.6.2022.

### **Bankovní výpis**

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

|                                    |                                 |
|------------------------------------|---------------------------------|
| č. 223898081/0600                  | 4 664 779,70 (výpis č. 2022/12) |
| č. 94-4219421/0710                 | 3 980,11 (výpis č. 46)          |
| Celkový stav peněžních prostředků: | 4 668 759,81                    |

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2022.

### **Hlavní kniha**

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha analytická sestavená k 31.8. a 31.12.2022.

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

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí o inventarizaci. Plán inventur ze dne 6.9.2022 obsahoval termín provedení od 31.12.2022 do 29.1.2023, včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 47/22 dne 6.9.2022. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 13.12.2022 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů.

K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Doloženo vlastnictví 726 akcií (hodnota 1 000 Kč/akcie) Severočeské vodárenské společnosti, a.s. a hodnota investice ve výši 632 734,93 Kč u společnosti Amundi asset management.

K 31.12.2022 evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha majetek v celkové účetní hodnotě 1 352 734,93 Kč. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtu 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí.

Inventarizační zápis byl zpracován dne 28.1.2023 a uváděl, že nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 174 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2022 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl v nulové výši a souhlasil s údajem v inventarizaci. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období č. 66 – 91, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 16 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2022 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 75 880 Kč (účet 311 0202 – ČOV splátka), z toho faktury vydané v nulové výši (analytika – účet 311 0000). Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 1 - 7, u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek ověřen inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 162 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 30.10.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1.11.2018. ZO usn. č. 53/20 dne 16.12.2020 schválilo nové výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva (místostarosta 6 000 Kč měsíčně) s platností ode dne přijetí usnesení, a to v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-8/2022.

Na ustavujícím zasedání konaného dne 19.10.2022 byla zvolena stávající starostka obce, neuvolněný místostarosta obce. ZO schválilo odměny ve výši místostarosta 6 000 Kč, ostatní členové ZO 320 Kč ode dne 19.10.2022.

Kontrolou vyplácených odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a 3 členů ZO.

Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplácených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala dvěma oddělenými pokladnami podle potřeby vykazování DPH. Pokladní knihy byly vedené v ruční podobě s pokladním limitem ve výši 40 000 Kč pro každou pokladnu (měsíčně byl z PC tištěn u každé pokladny Pokladní deník). Doklady byly vedené v jedné číselné řadě. Celkem bylo v kontrolovaném období vystaveno 393 dokladů (103 daňová pokladna a 290 nedaňová pokladna).

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování pokladních dokladů vystavených v kontrolovaném období do 31.12.2022 č. 157 – 179, 274 - 285 (nedaňová pokladna), a č. 30 - 50 (daňová pokladna), nebyly zjištěny nedostatky.

Celkový zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 byl ve výši 27 110 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

## **Příloha rozvahy**

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2022 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou 163 ha ve výši ocenění 92 904 300 Kč, údaje byly uvedeny v části D.4 a D.5 výkazu.

## **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva ve výši 25 498 258,07 Kč, po proúčtované korekci činila 21 701 061,70 Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 67 455 Kč (bezúročná výpůjčka na vybavení obchodu), u krátkodobých pohledávek v objemu 833 011,90 Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 996,30 Kč (z toho největší objem představoval účet 311 Odběratelé ve výši 75 880 Kč, 314 – krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 380 337,90 Kč, 319 - pohledávky z přerozdělených daní ve výši 349 220 Kč). Obec neevidovala dlouhodobé závazky.

Z krátkodobých závazků ve výši 4 843 839,52 Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy na transfery ve výši 3 940 452 Kč a daň z příjmů 349 220 Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## **Účtový rozvrh**

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 98,15 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 87,89 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 340 650,94 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

| Rekapitulace | Rozpočet     | Rozp. po změnách | Skutečnost   |
|--------------|--------------|------------------|--------------|
| Příjmy       | 4 380 339    | 5 956 036,76     | 5 846 079,64 |
| Výdaje       | 4 860 937,29 | 7 039 551,47     | 6 186 730,58 |
| Financování  | 480 598,29   | 1 083 514,71     | 340 650,94   |

Objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

|                |              |
|----------------|--------------|
| Náklady celkem | 3 442 453,31 |
| Výnosy celkem  | 5 687 065,64 |

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 2 244 612,33 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.



## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola bylo předloženo:

Darovací smlouva uzavřená dne 1.3.2022 mezi obcí (dárce) a Sociální služby města Doksy p. o., IČO 48282910 (obdarovaný), na dar ve výši 20 000 Kč na provoz sociální služby v roce 2022. O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 72/21 dne 15.11.2021. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 7.3.2022.

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

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

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

Kontrola bylo předloženo:

#### **Pol. 4111, objem 50 584,44 Kč**

účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 - 9 184,44 Kč

- kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 (ČNB 9)

ÚZ 98187 - 32 000 Kč

- na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB, BV č. 25). Kontrola předloženo vyúčtování ze dne 10.1.2023, nevyužité prostředky ve výši 21 052 Kč vráceny poskytovateli dne 14.2.2023

ÚZ 98008 ve výši 9 400 Kč – neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky. Kontrola předloženo vyúčtování ze dne 10.1.2023, vratka dotace ve výši 9 400 Kč odeslána dne 14.2.2023.

#### **Pol. 4112, objem 70 500 Kč**

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 (výkon státní správy).

#### **Pol. 4116, objem 360 040 Kč**

z toho:

ÚZ 13013 - 212 170 Kč

- neinvestiční transfery od Úřadu práce ČR na pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací (průběžné měsíční příspěvky na základě dohody s ÚP ČR).

ÚZ 13101 - 107 870 Kč.

- neinvestiční transfery od Úřadu práce ČR na aktivní politiku zaměstnanosti (průběžné měsíční příspěvky na základě dohody s ÚP ČR).

- ÚZ 29026 – 40 000 Kč, dotace z MZ na poskytnutí poradenské služby v lesním hospodářství akreditovaným poradcem, na účet připsáno dne 5.12.2022.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 8.8.2022 se zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o., IČO 25472887. Předmětem díla byly stavební práce a dodávka 5 ks herních prvků a vybudování dopadové plochy. Cena díla 455 260 Kč bez DPH, 550 864,60 Kč vč. DPH. Termín zahájení

díla 1.9.2022, dokončení díla 30.11.2022. Finanční plnění: fa č. 162 – 550 864,60 Kč platba 12.12.2022 (BV č. 12).

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

Nebyla uzavřena žádná kupní smlouva.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavřel smlouvu o věcném břemenu s ČEZ distribuce, a.s. (oprávněný) o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4018506/VB/002 na pozemku p. č.41/1, p. č. 116, 266/1, 634/1, 637/3 Skalka u Doks dne 3.6.2022. Jednorázová úhrada 5 200 Kč (k této částce se připočte daň). Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO usn.č. 14/2022 dne 26.4.2022. Zápis do KN ze dne 10.8.2022 s právními účinky ze dne 20.7.2022. Finanční plnění dne 24.8.2022.

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

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola prověřila dokumentaci k zakázce **Dětské hřiště v obci Skalka u Doks**

- výzva k podání nabídky ze dne 19.7.2022,
- obec oslovila 3 dodavatele,
- protokol o otvírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29.7.2022, obec obdržela 3 nabídky, hodnotící komise vybrala nabídku firmy TEWIKO systems, IČO 25472887,
- rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 3.8.2022,
- ZO dne 6.9.2022 vzalo na vědomí oznámení o výběru dodavatele a podepsání smlouvy s vítězným uchazečem.

Další informace v oddílu **Smlouvy o dílo**.

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

Opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývající ze Zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2021 schválilo ZO usn. č. 28/22 dne 27.6.2022, doloženo dopisem doručeným dne 28.6.2022.

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

Kontrola byla doručena zpráva o přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků z roku 2021 dne 3.1.2023.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna žádná externí kontrola.

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

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 3.2., 27.4., 27.6., 6.9., 19.10., 19.12.2022. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 17.12.2021, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2022.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

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

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 2.1., 31.3., 1.7., 1.10.2022, 2.1.2023 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 4.4., 4.7., 3.10. 2022 a 6.1.2023.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 28/22 dne 27.6.2022. Obec ukončila rok 2021 s výsledkem hospodaření – zisk - ve výši 1 053 805,44 Kč.

Kontroly byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 25.6.2022, obsahoval požadované náležitosti.