



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0028/21/Nov

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dětrichov, IČO 00831468, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Dětrichov za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.9.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.5.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012.

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-0028/21/Nov dne 23.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.5.2022.  
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Martina Kohoutová - starostka,  
Jiřina Bělochová – účetní,  
Bc. Roman Šikner - účetní.

T +420 485 226 617 E jana.novakova@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 2021**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,40 %
- 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 20.5.2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jana Nováková

☞ Digitální podpis: 20.05.2022 13:11

.....  
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 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 cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

**Poučení:**

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dětrichov 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 Martina Kohoutová.

Martina Kohoutová  
starostka obce



23.05.2022

razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 11.12.2019, usn. č. 8/8b/2019 jako vyrovnaný v následujících hodnotách (údaje v tis. Kč):

Text	2021	2022
Příjmy	14 500	15 000
Výdaje	14 500	15 000

Na webových stránkách zveřejněn: návrh od 18.11.2019 do 11.12.2019, schválený výhled dne 12.12.2019.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 6.10.2021, usn. č. 20/15/2021 jako vyrovnaný v následujících hodnotách (údaje v tis. Kč):

Text	2022	2023
Příjmy	15 000	15 000
Výdaje	15 000	15 000

Na webových stránkách zveřejněn: návrh od 15.9.2021 do 8.10.2021, schválený výhled od 8.10.2021.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2021 byl schválen ZO ještě v roce 2020.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2021 byl zveřejněn od 27.11. do 16.12.2020.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 16.12.2020, usn. č. 15/14/2020

Příjmy celkem	11 353 500 Kč
Výdaje celkem	12 390 500 Kč
Financování	1 037 500 Kč

Schodek rozpočtu bude kryt zůstatkem peněžních prostředků z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 17.12.2020.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 15.3.2021, usn. č. 16/13/2021, zveřejněno od 16.3.2021,
2. RO schváleno ZO dne 9.6.2021, usn. č. 17/15/2021, zveřejněno od 10.6.2021,
3. RO schváleno ZO dne 28.7.2021, usn. č. 19/5/2021, zveřejněno od 2.8.2021,
4. RO schváleno ZO dne 6.10.2021, usn. č. 20/16/2021, zveřejněno od 8.10.2021,
5. RO schváleno ZO dne 15.12.2021, usn. č. 21/17/2021, zveřejněno od 16.12.2021,

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Změna
Příjmy	11 353 500	14 689 004,94	3 335 504,94
Výdaje	12 390 500	14 689 004,94	2 298 504,94
Financování	1 037 000	0,00	-1 037 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021.

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

Zřízené příspěvkové organizaci Základní a mateřská škola Dětfichov (dále PO) byl v rámci rozpočtu stanoven provozní příspěvek ve výši 1 770 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisem ze dne 21.12.2020. K 31.8.2021 byl provozní příspěvek profinancován ve výši 1 125 000 Kč, k 31.12.2021 byl příspěvek profinancován v plné výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 schválilo ZO dne 9.6.2021, usn. č. 17/13a/2021 s výrokem bez výhrad a usn. č. 17/13c/2020 vzalo na vědomí Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce (dále Zpráva). Návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny od 20.4.2021 do 6.5.2021. Schválený Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020, obec zveřejnila dne 10.6.2021.

### **Bankovní výpis**

Obec ke svému hospodaření má zřízeny následující bankovní účty, jejichž zůstatky k 31.12.2021 byly doloženy výpisy z účtů a vykazovaly tyto hodnoty:

č. ú. 24323461/0100	10 861 588,27 Kč, BV 230, AE 231 0110
č. ú. 94-1017461/0710	7 652 937,35 Kč, BV 46, AE 231 0113
č. ú. 107-6930760257/0100	6 040 999,78 Kč, BV 12, AE 231 0114
Celkem	24 555 525,40 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze, řádkem 6010 ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021 a byla ověřena inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 1-8/2021 a 1-12/2021.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur pro rok 2021 ze dne 21.12.2021 (obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace, složení inventarizačních komisí), schválen ZO dne 15.12.2021 usn. č. 21/7/2021,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2021,
- Inventarizační zpráva byla projednána dne 31.1.2022 v inventurní komisi, zápis byl vyhotoven 7.3.2022 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventura byla zahájena dne 21.12.2021 a dokončena dne 31.1.2022.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha faktur je vedena v programu GOR-KDF a slouží jako evidence závazků. Ke každé faktuře je tisknut Záznam o likvidaci k účtování o došlé faktuře. Za kontrolované období, dle předložených podkladů, účetní jednotka obdržela 217 faktur (číselná řada 300xxx) v celkovém objemu 2 338 872,57 Kč, k 31.8.2021 nebyly uhrazeny faktury ve výši 24 800,09 Kč, souhlasí se stavem účtu 321 Dodavatelé. Kontrola ověřila zaúčtování a úhradu faktur v měsíci srpnu (ev.č. 189 - 209), bez zjištěných nedostatků. K 31.12.2021 bylo přijato a zaúčtováno 355 faktur (vedených číselná řada 300xxx) v objemu 4 361 799,40 Kč, k 31.12.2021 nebylo uhrazeno 12 faktur ve výši 212 907,52 Kč (ev.č. 342-343, 345-354), ověřeno inventarizací. Kontrola ověřila zaúčtování a úhradu faktur v měsíci prosinci (ev.č. 296-341, 344, 355, BV 212-230 faktury, ev.č. 309 a 336 placeny v hotovosti /dokl. č. 495 a 543/).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v počítači. V kontrolovaném roce 2021 obec vystavila 7 faktur (2100000x) v objemu 122 200,50 Kč, které byly do konce roku všechny uhrazeny,

souhlasí se zůstatkem účtu 3110100, ověřeno inventarizací. Kontrolou všech vydaných faktur a jejich úhrad nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO dne 5.11.2018 byla schválena odměna pro neuvolněného místostarostu ve výši 7 509 Kč, dále bylo schváleno, že odměna nebude vyplácena členovi rady, předsedovi výboru, členovi výboru, členovi zastupitelstva.

Starostka je dlouhodobě uvolněna. Kontrolou výplatních lístků u starostky a místostarosty v měsíci srpnu 2021, nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil celkem 689.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Obec má zřízené 2 pokladny (hlavní pokladnu a nově druhou hlavní pokladnu). Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné vzestupné číselné řadě a limit každé pokladny je stanoven do výše 30 000 Kč. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen vnitřní účetní doklad. Celkem bylo v pokladní knize č. 1 k datu 31.8.2021 vedeno 414 příjmových a výdajových pokladních dokladů, (ev. č. 200001 – 200414), zůstatek pokladny ve výši 17 298 Kč - AE 261 0300 Pokladna.

K datu 31.12.2021 bylo v pokladní knize vedeno 547 pokladních dokladů (ev. č. 200001 – 200547), zůstatek pokladní hotovosti ve výši 18 057 Kč - AE 2610300, ověřeno inventarizací.

Pokladna č. 2 - k datu 31.8.2021 bylo vystaveno 128 pokladních dokladů, (č. 220001 – 220128), zůstatek pokladní hotovosti činil 2 501 Kč - AE 261 0302 Pokladna 2.

K datu 31.12.2021 bylo v pokladní knize vedeno 255 pokladních dokladů (ev. č. 220001 – 220255), zůstatek pokladní hotovosti ve výši 16 478 Kč - AE 2610302, ověřeno inventarizací.

Souhrnný zůstatek pokladen k 31.8.2021 ve výši 19 799 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet 261 i řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M.

Souhrnný zůstatek pokladen k 31.12.2021 ve výši 34 535 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet 261 i řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady obou pokladen v měsíci srpnu 2021 (ev.č. 220125 - 220128 a ev.č. 200342 - 200414). Nedostatky nebyly zjištěny.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady obou pokladen v měsíci prosinci 2021 (ev.č. 220232 -220255 a ev.č. 200527 - 200547). Nedostatky nebyly zjištěny.

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 8/2021 a 12/2021.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.8.2021 a k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 69 395 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 105 tis. Kč, ke kterým byla vytvořena opravná položka v plné výši (nájem ESY Handicap Help) a vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám v objemu 5 tis. Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představovaly závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům (včetně pojištění a daní) a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkových účtech 021 Stavby - navýšení o 1 155 tis. Kč (oprava tělocvičny), účtu 022 Samostatné movité - navýšení o 1 290 tis. Kč (bezúplatný převod bezdrátového rozhlasu z Mikroregionu Frýdlantsko po ukončení

udržitelosti projektu "Rozhlasy") a byl realizován prodej 234 ks akcií společnosti FinReal, a. s. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Účetnictví ostatní**

Na vedení účetnictví má obec uzavřenu smlouvu s externí firmou PROSIRO, s.r.o., IČO 06010491.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2021.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2021 na 65,63% (9 502 tis. Kč) a čerpání výdajů na 39,36% (7 292 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 210 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci k 31.12.2021 je následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	11 353 500	14 689 004,94	14 850 009,97	101,10
Výdaje	12 390 500	14 689 004,94	11 459 533,29	78,01
Financování	1 037 000	0,00	-3 390 476,68	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 3 390 tis. Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VHBÚO) je zisk ve výši 1 925 931,84 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VHBÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Výkaz zisku a ztráty za období 12/2021 byl předložen s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 11 695 241,16 Kč

Výnosy celkem 14 736 970,82 Kč

VHBÚO ve výši 3 041 729,66 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu VHBÚO vykázaným v Rozvaze k 31.12.2021.

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

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2020 byl schválen na zasedání rady obce dne 20.5.2021, usn. č. 42/2021, zlepšený výsledek hospodaření ve výši 238 652,12 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

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

Zřizovací listina příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dětrichov č. j. 275/2002 účinná od 1.1.2003. PO má povolenou doplňkovou činnost. Přílohou č. 1 je vymezen majetek. Dodatkem č. 1 ke zřizovací listině č. j. 81/2003 se rozšiřuje okruh doplňkové činnosti. V roce 2018 byla provedena změna zřizovací listiny, čl. VI Vymezení majetkových práv, schválená ZO dne 18.9.2018, usn. č. 20/7, účinná od 1.10.2018. ZO dne 13.3.2019 schválilo změnu zřizovací listiny usn. č. 3/13.a/2019 s platností od 14.3.2019 – změna se týkala čl. IV., bod 4.3. Statutární orgán organizace a čl. VIII. Doplňková činnost. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

#### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byla ověřena Darovací smlouva č. DSO/26/2021 uzavřená dne 4.8.2021 mezi obcí Dětrichov (dárce) a Mikroregion Frýdlantsko, IČO 70946213 (obdarovaný). Předmětem je finanční dar ve výši 50 000 Kč, za účelem pomoci při řešení mimořádné živelné události (finanční pomoc na odstranění následků škod způsobených tornádem v obcích Moravská



Nová Ves, Hrušky, Mikulčice, Lužice). Schváleno ZO dne 28.7.2021 usn. č. 19/3/21. Peněžní prostředky odeslány dne 4.8.2021, BV 138.

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

Kontrolou byly ověřeny:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v roce 2021 organizaci TJ Viktoria Elitex Dětrichov, z.s., IČO 46744631, I. část ve výši 30 000 Kč do 31.5.2021, II. část po dodání vyúčtování (až do výše 49 000 Kč), za účelem úhrady výdajů spojených s činností sportovního klubu a nákupu sportovních potřeb. Smlouva ze dne 9.4.2021, termín vyúčtování stanoven do 30.11.2021. Poskytnutí dotace schválila Rada obce dne 8.4.2021, usn. č. 29/2021. I. část dotace byla proplacena dne 19.4.2021, BV 73, 2. část dotace byla zaslána dne 15.9.2021 ve výši 19 000 Kč, BV 164. Dle předložených dokladů do 30.1.2021 byla dotace plněna vyčerpána.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v roce 2021 organizaci Dětrichovský okrašlovací spolek, IČ 05840066, I. část ve výši 30 000 Kč do 31.5.2021, II. část po dodání vyúčtování (až do výše 49 000 Kč), za účelem úhrady výdajů spojených s činností okrašlovacího spolku. Smlouva ze dne 19.4.2021, termín vyúčtování stanoven do 30.11.2021. Poskytnutí dotace schválila Rada obce dne 8.4.2021, usn. č. 29/2021 I. část dotace byla proplacena dne 19.4.2021, BV 73. Doplatek dotace dne 17.9.2021, BV 165 ve výši 19 000 Kč Závěrečné vyúčtování I. části dotace ze dne 16.9.2021 (dotace byla plně vyčerpána), vyúčtování 2. části dotace ze dne 30.11.2021 - dotace nebyla plně vyčerpána, vratka dotace ve výši 378 Kč byla obcí přijata dne 30.11.2021, BV 211.

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

Kontrola bylo předloženo:

**pol. 4111 186 995,49 Kč**

ÚZ 98071 - kompenzační bonus pro rok 2021 ve výši 155 995,49 Kč, nepodléhá vyúčtování. Obec obdržela ve 3 splátkách (BV ČNB č. 12, 23 a 36).

ÚZ 98071 ve výši 31 000 Kč, obec obdržela dne 1.9.2021 (BV ČNB 30), skutečné výdaje 17 233 Kč (§ 6114), závěrečné vyúčtování ze dne 27.1.2022, vratka dotace 13 767 Kč odeslána dne 27.1.2022, BV 19.

**pol. 4112 166 000 Kč**

- souhrnný dotační vztah ke SR, v kontrolovaném období obec obdržela 166 000 Kč.

**pol. 4116 906 032 Kč**

z toho:

ÚZ 13013 - 79 901 Kč dle smluv s ÚP Frýdlant,

ÚZ 13101 -214 712 Kč dle smluv s ÚP Frýdlant,

ÚZ 14004 - 60 600 Kč - výdaje jednotek SDH v roce 2021, došlo dne 6.12.2021, BV ČNB 44

ÚZ 33063 -550 819 Kč - průtokový transfer OPVV pro ZŠ a MŠ Dětrichov, obec obdržela dne 16.8.2021 (BV 27), peněžní prostředky odeslány dne 24.8.2021 (BV 28), záúčtováno na § 3113, pol. 5336.

**pol. 4122 24 759 Kč**

- dle smlouvy OLP/1462/2021 - potravinová pomoc dětem ve výši 24 759 Kč, obec obdržela dne 18.10.2021 (BV ČNB 36), peněžní prostředky odeslány dne 4.11.2021, BV ČNB 39.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o provedení stavby "Dětrichov - rekonstrukce veřejného sportoviště" uzavřená dne 18.8.2021 s firmou Sport-Technik Bohemia, s.r.o. Praha, IČO

49618555 na provedení stavebního díla, které je specifikováno v zadávací dokumentaci k veřejné zakázce a na základě projektové dokumentace ev.č. 0500895, do 12 měsíců od předání staveniště, nejpozději však do 30.9.2022. Cena za dílo byla sjednána ve výši 5 009 928,33 Kč bez DPH, 6 062 013,28 Kč včetně DPH, jejíž sazba ke dni uzavření smlouvy činí 21%. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.8.2021. V kontrolovaném období roku 2021 nebylo fakturováno.

ZO na svém jednání dne 6.10.2021 usn. č. 20/8/2021 schválilo cenovou nabídku firmy EUROVIA CS, a.s. ze dne 28.9.2021 na opravu místní komunikace k domům č.p. 268, 173 a cesty k místnímu hřbitovu ve výši 295 420 Kč bez DPH (357 458 včetně DPH) a pověřilo starostku podpisem smlouvy. Na základě vystavené objednávky ze dne 8.10.2021 byla oprava provedena a vyfakturována. Vzhledem k výši ceny nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.

#### Finanční plnění:

faktura ev.č. 300294 ve výši 357 458,20 Kč byla uhrazena dne 22.11.2021, BV 206.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva o koupi nemovité věci č. 03/2021 uzavřená dne 16.8.2021 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na prodej p.p.č. 156/4 o výměře 60 m<sup>2</sup> a pp.č. 154/2 o výměře 60 m<sup>2</sup>, tj. 120 m<sup>2</sup> za vzájemně sjednanou celkovou kupní cenu 12 000 Kč (dle znaleckého posudku č. 4298-1/2021). Poplatek za vklad do katastru nemovitostí ve výši 2 000 Kč hradí kupující. Záměr prodeje schválen ZO dne 20.10.2020 usn. č. 14/8a/2020 a byl zveřejněn od 9.11.2020 do 25.11.2020. Schválení prodeje proběhlo na ZO dne 9.6.2021 usn. č. 17/12b/2021. Vyrozumění z KN - vklad proveden 9.9.2021, a to s právními účinky k 19.8.2021. Vyřazení majetku z evidence dokladem ev.č. 80832 ze dne 31.8.2021, úhrada kupní ceny v hotovosti dne 16.8.2021, pokladní doklad ev.č. 200360.

Kupní smlouva o převodu akcií uzavřená dne 28.6.2021 mezi obcí (prodávající) a Liberecká automobilová doprava, s.r.o. Liberec, IČO 47309440 (kupující) na prodej 234 ks akcií společnosti FinReal Liberec a.s., IČO 28714181 (číselné označení 088207-088440) každá o jmenovité hodnotě 500 Kč, nahrazených hromadnou akcií č. 036, odpovídající podílu na hlasovacích právech ve společnosti ve výši 0,236%. ZO schválilo usn. č. 18/2a/2021 ze dne 24.6.2021 uzavření smlouvy a pověřilo starostku obce jejím podpisem. Kupující se zavazuje zaplatit Prodávajícímu kupní cenu ve výši 241 254 Kč, což odpovídá částce 1031 Kč na jednu převáděnou akcii. Úhrada kupní ceny ve výši 241 2554 Kč dne 29.6.2021, BV 116. Vyřazeno z majetku obce dne 29.6.2021.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

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

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn v souladu s § 39 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byla předložena dokumentace k veřejné zakázce na akci "**Dětrichov - rekonstrukce veřejného sportoviště**":

- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.7.2021,
- Termín podání nabídek stanoven k 23.7.2021, 12:00 hod.,
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 23.7.2021, obec obdržela a hodnotila 3 nabídky,

- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27.7.2021, jako ekonomicky nejvýhodnější byla vybrána firma Sport-Technik Bohemia s.r.o. Praha, IČ 49618555,
- Uzavření smlouvy o dílo schváleno ZO dne 28.7.2021 usn. č. 19/4a/2021,
- Smlouva o dílo uzavřená s vybraným uchazečem ze dne 18.8.2021 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.8.2021 (viz oddíl Smlouvy o dílo).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má vypracovaný soubor vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let, které průběžně aktualizuje.

#### **Výsledky externích kontrol**

Dle sdělení obce neproběhly žádné externí kontroly.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ Dětrichov ze dne 22.7.2021 se závěrem, že nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Zasedání Rady obce se v kontrolovaném období roku 2021 uskutečnila ve dnech 21.1., 25.2., 8.4., 20.5., 8.7., 2.9., 19.10., 11.11. a 7.12.2021. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy včetně usnesení.

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

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 15.3., 9.6., 24.6., 28.7., 6.10. a 15.12.2021. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy včetně usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 16.12.2020 (rozpočet 2021).

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

V kontrolovaném období roku 2021 obec nezřídila žádné peněžní fondy.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru (6.4., 16.6. a 18.12.2021) a 1 zápis z jednání kontrolního výboru (20.9.2021).

#### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ Dětrichov k 31.12.2020 schválila RO na zasedání dne 20.5.2021, usn. č. 42/2021.

Účetní závěrku obce schválilo ZO dne 9.6.2021, usn. č. 17/13b/2021.

Kontroly byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.

