



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0068/21/Bro

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice, IČ 46744959, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Jeřmanice 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 15. 11. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 12. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24. 1. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

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-0068/21/Bro dne 12. 11. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 1. 2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Mgr. Helena Fiebigerová - starostka,
Iva Kaprálková – účetní.

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.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

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 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 2,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,61 %
- 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 4. 2. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

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

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Jeřmanice 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 Mgr. Helena Fiebigerová.

Mgr. Helena Fiebigerová
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 2. 2. 2021 do doby schválení rozpočtu.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2021 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 21. 12. 2020, usn. č. 7/2020, zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 22. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období k 12/2021 byla provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO). Starostka přijala RO č. 1, 2 a 4 na základě pověření ZO usn. č. 9, dne 21. 11. 2018 (pověřena na celé volební období). ZO byla RO dána na vědomí.

RO č. 1 schváleno starostkou dne 30. 4. 2021, ZO vzalo na vědomí dne 23. 6. 2021, usn. č. 5/2021, zveř. 10. 5. 2021,

RO č. 2 schváleno starostkou dne 1. 7. 2021, ZO vzalo na vědomí dne 29. 9. 2021, usn. č. 6/2021, zveř. 1. 7. 2021,

RO č. 3 schváleno ZO dne 27. 10. 2021, usn. č. 7/2021, zveř. 3. 11. 2021,

RO č. 4 schváleno starostkou dne 30. 12. 2021, ZO vzalo na vědomí dne 17. 1. 2022, usn. č. 1/2022, zveř. 10. 1. 2022.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

| Rekapitulace | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Změna |
|--------------|--------------------|---------------------|-----------|
| Příjmy | 10 600 000 | 11 903 000 | 1 303 000 |
| Výdaje | 10 600 000 | 11 903 000 | 1 303 000 |
| Financování | 0 | 0 | 0 |

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO dne 3. 3. 2021 usn. č. 2/2021 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 4. 3. 2021. Rozpočet na rok 2021 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

| | |
|---------------|------------|
| Příjmy celkem | 10 600 000 |
| Výdaje celkem | 10 600 000 |
| Financování | 0 |

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 4/2020 dne 24. 6. 2020 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

| Rok | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------|--------|--------|-------------|
| 2021 | 10 740 | 10 740 | 0 |
| 2022 | 11 813 | 11 813 | 0 |
| 2023 | 12 995 | 12 995 | 0 |
| 2024 | 14 294 | 14 294 | 0 |
| 2025 | 15 724 | 15 724 | 0 |

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl výhled zveřejněný od 25. 6. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO dne 14. 4. 2021 usn. č. 3/2021 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 2. 3. do 14. 4. 2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 15. 4. 2021.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31. 12. 2021 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

| | |
|-------------------------------|-----------------------------|
| č.ú. 986771329/0800 - ČS | 3 870 822,79 (výpis č. 12) |
| č.ú. 24825461/0100 - KB | 6 011 593,23 (výpis č. 226) |
| č.ú. 107-9232130227/0100 - KB | 3 512 030,58 (výpis č. 6) |
| č.ú. 94-2810461/0710 - ČNB | 1 127 992,05 (výpis č. 32) |
| Celkem | 14 522 438,65 |

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). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31. 12. 2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventarizace ze dne 15. 12. 2021 obsahoval termíny provedení (od 22. 12. 2021 do 22. 1. 2022), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, byl schválen ZO usn. č. 8/2021 dne 15. 12. 2021. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 22. 12. 2021 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 21. 1. 2022. Stavy majetku ke dni 31. 12. 2021 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií společnosti SVS, k 31. 12. 2021 evidováno na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 1 147 ks akcií v celkové účetní hodnotě 1 147 000 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena na počítači. V kontrolovaném období r. 2021 bylo přijato 258 faktur v celkovém objemu 6 009 345,71 Kč. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada

faktur za říjen a listopad č. 210 - 229, nebyly zjištěny nedostatky. Souhrn neuhrazených závazků k 31. 12. 2021 ve výši 231 373,95 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31. 12. 2021.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena na počítači. V kontrolovaném období bylo vystaveno 11 faktur v celkovém objemu 218 259 Kč. Všechny faktury byly zaplacené, souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 311 - Odběratelé ve výkazu Rozvaha. Doloženo inventarizací účtu k 31. 12. 2021. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 2021001 - 2021008. Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo dne 22. 11. 2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva s platností od 1. 12. 2018, a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky v období 1-11/2021. Nebyly zjištěny nedostatky, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše. Stav trvale bydlicích k 1. 1. 2018 v obci byl 530 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období r. 2021 bylo vystaveno 280 pokladních dokladů. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné dokladové řadě a měly předepsané náležitosti. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za listopad č. 211 - 231, bez zjištěných nedostatků. Nulový zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2021 byl shodný s údajem na účtu 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a se ř. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Doloženo inventarizací účtu k 31. 12. 2021.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2021, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 58 277 659,65 Kč.

Obec evidovala Dlouhodobé pohledávky ve výši 3 559 547,95 Kč (z toho 3 500 000 Kč tvořila pohledávka za společností Obří sud, Javorník, s.r.o.; k této pohledávce byla vytvořena opravná položka - účet 142, takže celková výše pohledávky k 31. 12. 2021 byla nulová) a Krátkodobé pohledávky ve výši 1 370 948 Kč. Dlouhodobé závazky byly evidovány ve výši 378 000 Kč, nejvyšší objem představovaly Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 350 000 Kč. Z Krátkodobých závazků ve výši 1 735 942,95 Kč představovaly nejvyšší objem Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 938 100 Kč a Dodavatelé ve výši 231 373,95 Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který má Zkoušku odborné způsobilosti ke správní agendě (doloženo osvědčením).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2021 na 99,92 % (11 894 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 81,13 % (9 657 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 236 519 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

| | Rozpočet | Rozp. po změnách | Skutečnost | %UR |
|-------------|-----------------|-------------------------|-------------------|------------|
| Příjmy | 10 600 000 | 11 903 000 | 11 893 654,57 | 99,92 |
| Výdaje | 10 600 000 | 11 903 000 | 9 657 135,57 | 81,13 |
| Financování | 0 | 0 | - 2 236 519,00 | x |

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2021, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

| | |
|----------------|---------------|
| Náklady celkem | 10 261 045,71 |
| Výnosy celkem | 12 949 754,57 |

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 2 688 708,86 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2021.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 24. 6. 2021 mezi obcí (dárce) a Diakonií Broumov, sociální družstvo, IČO 49289977, na finanční dar ve výši 5 000 Kč. Dar obec odeslala dne 19. 7. 2021 (BV č. 123).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období roku 2021 obec ze svého rozpočtu neposkytovala účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Pol. 4111, celkový objem 131 139,99 Kč

Volby do Parlamentu ČR

- účelový znak (dále jen ÚZ) 98071, objem 31 000 Kč, přijato dne 1. 9. 2021 (BV č. 21 - ČNB), dočerpána celá částka, závěrečné vyúčtování ze dne 12. 1. 2022

Jednorázový příspěvek obcím pro rok 2021 na COVID - 19

- ÚZ 98037, objem 100 139,99 Kč (dne 21. 4. 2021 přijata částka 19 509,70 Kč, dne 16. 7. 2021 přijata částka 76 252,26 Kč a dne 18. 10. 2021 přijata částka 4 378,03 Kč)

Pol. 4112

Transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021, přijato 127 700 Kč (měsíční platby).

Pol. 4113

Neinvestiční transfer ze SFŽP, smlouva č. 1190900537 ze dne 1. 3. 2021, přijato 185 500 Kč dne 7. 4. 2021 (BV č. 8 – ČNB)

Pol. 4122, celkový objem 194 100 Kč

Transfery od krajů

„Oprava ulice Střední Jeřmanice“, OLP/2666/2021

- přijato 155 700 Kč dne 22. 9. 2021 (BV č. 164) – záloha ve výši 90 %

Den Země Jeřmanice, OLP/3527/2021

- přijato 32 400 Kč dne 8. 11. 2021 (BV č. 194) – záloha ve výši 90 %

Nátěry proti okusu zvěře, OLP/349/2021

- přijato 6 000 Kč dne 16. 4. 2021 (BV č. 9 – ČNB)

Pol. 4216

Investiční dotace přijatá ze SR na nákup dopravního automobilu pro hasiče, rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 2. 2021, přijato 450 000 Kč dne 27. 10. 2021 (BV č. 26 - ČNB)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 3. 6. 2021 se zhotovitelem TR ANTOŠ, s.r.o., IČO 48152587, Turnov. Předmětem smlouvy je zajištění výroby a montáže herních prvků z akátového dřeva na „Dětské hřiště Střední v obci Jeřmanice“. Cena díla 199 685 Kč s DPH (165 029 Kč bez DPH). Termín realizace od 12. 7. 2021, předání díla nejpozději do 20. 8. 2021. Z důvodu ceny díla nevznikla povinnost zveřejňování informací o zakázce na profilu zadavatele. Financování z rozpočtu obce.

Finanční plnění: fa č. 143, 199 685 Kč, uhrazena dne 9. 8. 2021 (BV č. 135).

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 18. 10. 2021 mezi obcí (prodávající) a FO (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 722/3 v k.ú. Jeřmanice - trvalý travní porost o výměře 508 m². Kupní cena v celkové výši 152 400 Kč (300 Kč/m²). Prodej byl schválen v ZO dne 29. 9. 2021, usn. č. 6/2021. Kupní cena uhrazena dne 14. 10. 2021 (BV č. 178). Vklad do katastru nemovitostí ze dne 22. 11. 2021, s právními účinky k 26. 10. 2021. Vyřazení z majetku ze dne 22. 11. 2021.

Smlouvy o půjčce

Obec zapůjčila v roce 2011 finanční prostředky ve výši 3 500 000 Kč společnosti Všesportovní areál Obří Sud Javorník s.r.o., ve které je 27% vlastníkem, s tím, že krátkodobá půjčka bude vrácena v roce 2013. ZO schválilo na svém zasedání dne 18. 12. 2013 usn. č. 8/2013 uzavření smlouvy o půjčce se společností Všesportovní areál Obří Sud Javorník s.r.o. s tím, že touto smlouvou bude nahrazena smlouva předchozí a její dodatky. Nová Smlouva o půjčce byla mezi společnostmi (dlužník) a obcí uzavřena dne 20. 12. 2013, předmětem půjčky bylo poskytnutí finančních prostředků ve výši 3 500 000 Kč na dobu dvou let od podpisu smlouvy, tj. do 20. 12. 2015. Poskytnutá půjčka evidována ve výši 3 500 000 Kč na účtu 462 Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé. Společnost požádala o prodloužení splatnosti, což bylo předmětem jednání ZO, které dne 16. 12. 2015 rozhodlo usn. č. 8/2015 o prodloužení splatnosti půjčky do 20. 12. 2016. Na jednání ZO dne

19. 12. 2016 bylo schváleno prodloužení splatnosti půjčky do 20. 12. 2017. Dne 18. 12. 2017 schválilo ZO další prodloužení splatnosti půjčky společnosti do 20. 12. 2018, zároveň byl vypracován dodatek ke smlouvě.

V roce 2019 proběhlo jednání soudu ve věci insolvenčního řízení s dlužníkem, kterého byla obec účastna jako věřitel uplatňující pohledávku ve výši 3 500 000 Kč. V době kontroly nebyl znám výsledek soudního řízení.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách do 10 tis. Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňovala záměry prodat, směnit, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období roku 2021 obec neuskutečnila veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření měla obec soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. Obec je aktualizuje dle potřeby.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce v kontrolovaném období neproběhla externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 1. 2., 3. 3., 14. 4., 22. 4., 23. 6., 29. 9., 27. 10. a 15. 12. 2021. Dále pak zápis a usnesení ZO ze dne 21. 12. 2020, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období obec netvořila peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontroly předložen jeden zápis z jednání finančního výboru a jeden zápis z jednání kontrolního výboru, oba ze dne 15. 12. 2021.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2020 schválilo ZO dne 14. 4. 2021 usn. č. 3/2021, doložen Protokol o schválení účetní závěrky.