



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0045/22/Les

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Hlavice, IČO 00672050, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Hlavice 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 5.5.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.5.2023.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0045/22/Les dne 28.4.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.5.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Mgr. Štěpánka Sichrovská - starostka obce,  
Jana Hajska - účetní obce.

T +420 485 226 789 E [gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz](mailto:gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz)

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

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

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

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

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

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

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 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 ..... 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,43 %
- 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 1.6.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....  
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 uskutečnila veřejnou zakázku – podlimitní řízení (zák. č. 134/2016 Sb.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Hlavice 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. Štěpánka Sichrovská.

Mgr. Štěpánka Sichrovská  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 25.3.2022.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022 projednalo Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 13.12.2021 s tím, že rozpočtové provizorium do doby schválení rozpočtu se bude řídit posledním upraveným rozpočtem roku 2021, budou hrazeny závazky z uzavřených smluv a financovány investiční akce přecházející z roku 2021. Zřízená příspěvková organizace (PO) bude v době provizoria hospodařit v intencích roku 2021. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 28.11.2021.

### **Rozpočtová opatření**

ZO schválilo v kontrolovaném období 3 rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění.

RO č. 1 schváleno ZO dne 6.6.2022, zveřejněno od 16.6.2022,

RO č. 2 schváleno ZO dne 12.9.2022, zveřejněno od 11.10.2022,

RO č. 3 schváleno ZO dne 19.12.2022, zveřejněno od 16.1.2023.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	4 921 489,00	5 952 456,74	1 030 967,74
Výdaje	11 804 309,35	12 835 277,09	1 030 967,74
Financování	6 882 820,35	6 882 820,35	0

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 11.4.2022 jako schodkový. Na dorovnání schodku zapojeno financování (pol. + 8115). Schválený rozpočet je zveřejněn od 22.4.2022.

Rozpočet na rok 2022 byl schválen v objemech (v Kč):

Příjmy celkem	4 921 489,00
Výdaje celkem	11 804 309,35
Financování	6 882 820,35

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

V návaznosti na schválený rozpočet obce byl zaslán příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Hlavice dopis dne 15.4.2022, stanovení závazných ukazatelů – výše příspěvku na provoz 635 000 Kč. K 31.12.2022 byl profinancován provozní příspěvek v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

ZO schválilo dne 12.4.2021 střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2023 ve vyrovnaných výších (v roce 2022 na straně příjmů a výdajů ve výši 4 402 tis. Kč a v roce 2023 na straně příjmů a výdajů ve výši 4 433 tis. Kč). Návrh byl zveřejněn od 24.3.2021, schválený výhled je zveřejněn od 28.4.2021.

ZO schválilo dne 11.4.2022 střednědobý výhled rozpočtu pro roky 2023-2024 pro každý rok nadále ve vyrovnaných výších (v roce 2023 na straně příjmů a výdajů ve výši 4 433 tis. Kč a v roce 2024 na straně příjmů a výdajů ve výši 4 465 tis. Kč). Návrh byl zveřejněn od 25.3.2022, schválený výhled je zveřejněn od 22.4.2022.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření (Zpráva) obce za rok 2021 projednalo ZO dne 6.6.2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl včetně Zprávy zveřejněn na úřední desce 20.5.2022. Schválený závěrečný účet pak od 16.6.2022.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny dva bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2022 zůstatky:

účet č. 2220564309/0800 u ČS, a.s.	3 383 896,18 Kč (BV č. 179)
<u>účet č. 94-1818461/0710 u ČNB</u>	<u>5 025 354,96 Kč (BV č. 37)</u>
celkem bankovní účty	8 409 251,14 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2–12 M (ř. 6010 a 6030) a ve výkaze Rozvaha (účet 231). Doloženo inventarizací účtu.

### **Hlavní kniha**

Byla předložena hlavní kniha za období 1-12/2022.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace (aktualizace ze dne 8.11.2021),
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 12.12.2022,
- Proškolení členů IK ze dne 12.12.2022,
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 20.1.2023.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k 31.12. 2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence. Na účtu 069 byly evidován a inventarizován ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 972 tis. Kč (jednalo se o akcie Severočeské vodárenské, a.s. ve výši 1 956 tis. Kč, ČSAD Liberec, a.s. 11,1 tis. Kč, Autocentrum Nord, a.s. Liberec 4,44 tis. Kč).

### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur je vedena ručně i v PC a současně je také používána k evidenci závazků. V roce 2022 bylo přijato celkem 218 faktur (řada 4001–4218). Kontrolou ověřeny faktury č. 184–204 (BV č.\* 158, 159, 163, 166, 168, 171, 172, 174, 176) přijaté v listopadu a prosinci. Ke každé faktuře byl doložen likvidační lístek se zaúčtováním a úhradou platby – včetně bankovního výpisu – bez zjištěných nedostatků.

Saldo k 31.12.2022 bylo vykázáno ve výši 78 872,33 Kč a souhlasilo s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze a inventarizací účtu. Jednalo se o faktury (účet 321 0000 - fa č. 205, 207-218 a účet 321 0100 - fa č. 206), které obec obdržela v prosinci 2022 - lednu 2023, vztahovaly se k roku 2022 a byly uhrazeny ve splatnosti v lednu 2023.

*\*bankovní výpis*

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně i v PC, v kontrolovaném období bylo vystaveno 8 faktur (převážně nájem, EKO-KOM, vodné a elektřina v pronájmech – hasičská zbrojnice a hospoda). Kontrolou ověřeny všechny vydané faktury, bez zjištěných nedostatků. Všechny faktury byly do konce roku uhrazeny. Nebyly uhrazeny pohledávky za odběrateli z minulých

let v celkovém objemu 35 469,02 Kč (dlužné nájemné), souhlasí s doložením účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze a s inventarizací účtu.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO dne 2.9.2019 rozhodlo, aby byla nově funkce starosty od 2.9.2019 dle § 84 odst. 2 zákona o obcích vykonávána jako uvolněná. Funkce místostarosty nadále jako neuvolněná. Kontrolou mzdových listů neuvolněné místostarostky, uvolněné starostky, předsedů výborů a členů zastupitelstva za období 1-12/2022 bylo zjištěno, že výše stanovených odměn byly v souladu s NV 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění, a ve výších schválených ZO.

Počet obyvatel obce k 1.1.2018 byl 229 a k 1.1.2022 byl 222 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné vzestupné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 508 pokladních dokladů. Kontrolou ověřeny pokladní doklady č. 460-508 za prosinec 2022, bez zjištěných nedostatků. Zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl vykázán v nulové výši. Souhlasí s doložením účtu 261 Pokladna v Rozvaze a inventarizací účtu.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2022, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. V částech D.2, D.3 byly vedeny lesní pozemky ve výši ocenění 6 480 tis. Kč, D.4 a D.5 vedeny lesní pozemky ve výši ocenění znaleckým posudkem v hodnotě 1 252 tis. Kč.

### **Rozvaha**

Stálá aktiva k 31.12.2022 činila 43 975 tis. Kč, po proúčtované korekci 33 431 tis. Kč. Dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 643 tis. Kč (závazek vyplývající z Kupní smlouvy o převodu nemovitostí ze dne 25.6.2015, který je každoročně snižován započtením nájemného Sportovního klubu Hlavice ve výši 250 tis. Kč, do úplného zaplacení ceny uvedené v čl. III písm. c) Kupní smlouvy).

Krátkodobé závazky činí 4 043 tis. Kč, na této částce se nejvíce podílely účty: Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, Zaměstnanci, Výnosy příštích období, Dodavatelé a Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé pohledávky byly vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 3 315 tis. Kč, tuto hodnotu ovlivnily zejména účty: Dohadné účty aktivní a Krátkodobé poskytnuté zálohy. Ke krátkodobým pohledávkám byly tvořeny opravné položky ve výši 36 tis. Kč.

Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou působnost.

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

Kontrola předložena Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2022 v objemech (po konsolidaci) v Kč:

	Schválený rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4 921 489,00	5 952 456,74	7 074 124,48	118,84
Výdaje	11 804 309,35	12 835 277,09	5 547 693,69	43,22*
Saldo P a V	- 6 882 820,35	- 6 882 820,35	1 526 430,79	xxx

\*Důvodem čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 43,51 % byla nerealizovaná akce přestavby tělocvičny na jídelnu a kuchyňské zázemí pro ZŠ a MŠ Hlavice (vestavba). V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2022 v objemech:

Náklady celkem	5 352 054,56 Kč
Výnosy celkem	7 352 209,10 Kč
Výsledek hospodaření	2 000 154,54 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období (VH) byl zisk ve výši 2 000 154,54 Kč souhlasil se zůstatkem účtu VH vykázaném v Rozvaze k 31.12.2022. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

### Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec Hlavice má zřízenou příspěvkovou organizaci (PO) Základní škola a Mateřská škola Hlavice. Zřizovací listina (dále jen ZL) byla schválena dne 12.10.2009. Předmětem činnosti příspěvkové organizace je vykonávání činnosti školských zařízení a školního stravování. Majetek obce byl předán PO formou výpůjčky. Dne 30.4.2021 došlo ke změně Přílohy č. 1 k ZL v části Rozpis nemovitého majetku – Stavby (změna adresy – čísla popisného MŠ). Organizace nevykonává hospodářskou činnost.

### Darovací smlouvy

Kontrola předložena darovací smlouva ze dne 14.5.2022 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s. Liberec, IČO 28700210 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru 2 000 Kč na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 2.5.2022 usn. č. 5. Finanční plnění 19.9.2022 (BV č. 132).

### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení vedení obce nebyla v roce 2022 poskytnuta žádná dotace.

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec ve sledovaném období přijala následující účelové dotace:

Položka 4111, objem 57 380,14 Kč

- UZ 98043 v celkové výši 15 980,14 Kč – jedná se o kompenzační bonus pro rok 2022, nepodléhá vyúčtování.
- UZ 98187 ve výši 32 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022. Vratka ve výši 15 153 Kč byla odeslána dne 31.1.2023 z účtu ČNB, BV č. 3.
- UZ 98008 ve výši 9 400 Kč – výdaje spojené s přípravnou fází volby prezidenta ČR. Vratka v plné výši (9 400 Kč) byla odeslána dne 31.1.2023 z účtu ČNB, BV č. 3.



#### Položka 4112, objem 70 500 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

#### Položka 4113, objem 245 495 Kč

- UZ 90002 – neinvestiční transfer ze SFŽP ve výši 245 495 Kč na akci „Stromy mezi Vápnem a Hlavicí“, transfer obec obdržela dne 13.4.2022 na účet ČNB, BV č. 9.

#### Položka 4116, objem 252 000 Kč

UZ 13016, objem 252 000 Kč – neinvestiční dotace z MPSV na projekt „Společný život v Hlavici“ – obec obdržela dne 13.7.2022 na účet ČNB, BV č. 18.

#### Položka 4122, objem 251 641,60 Kč

##### Dotační fond Libereckého kraje:

– OLP/2663/2021- účelová dotace z programu obnovy venkova – finanční prostředky ve výši 40 000 Kč (10 % doplatek z roku 2021 – celkem obec obdržela 400 000 Kč) na akci „*Stavební úpravy sociálního zařízení*“ obec obdržela 2.11.2022 na účet ČNB BV č. 32.

- OLP/3523/2021 – účelová dotace z programu podpora místní agendy 21 ve výši 1 622,60 Kč (10 % doplatek z roku 2021 – celkem obec obdržela 17 640 Kč) na projekt „*Za Hlavicko krásnější*“ obec obdržela 12.5.2022 na účet ČNB, BV č. 13.

- OLP/3307/2022 – účelová dotace z programu podpora ochrany přírody a krajiny ve výši 67 480 Kč na projekt „*Ošetření skupiny lip v k.ú. Vápno Obec Hlavice (2.etapa)*“ obec obdržela 27.12.2022 na účet ČNB, BV č. 36.

- OLP/3161/2022 – účelová dotace z programu podpora předcházení vzniku odpadů a využití bioodpadů ve výši 103 164 Kč na projekt „*Kompostér ke každému domu*“ obec obdržela 16.8.2022 na účet ČNB, BV č. 23.

- OLP/3108/2022 – účelová dotace z programu podpora místní agendy 21 ve výši 43 750 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 90 % tj. 39 375 Kč na projekt „*Za Hlavicko krásnější*“ dne 16.8.2022 na účet ČNB, BV č. 23.

#### Položka 4222, objem 360 000 Kč

##### Dotační fond Libereckého kraje:

- OLP/2079/2022 – program Obnova a údržba venkovské zástavby a občanské vybavenosti – investiční účelová dotace na projekt „*Zřízení kuchyně, jídelny a stavební úpravy tělocvičny v Hlavici (1. etapa)*“ ve výši 400 000 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 90 % tj. 360 000 Kč dne 14.7.2022 na účet ČNB, BV č. 19.

#### **Smlouvy o dílo**

Předmětem kontroly byla uzavřená smlouva o dílo ze dne 23.11.2022 uzavřená mezi obcí Hlavice (objednatel) a firmou L&P, stavební, s.r.o. Stráž nad Nisou IČO 63906236 (zhotovitel) na akci „*Zřízení kuchyně, jídelny a stavební úpravy tělocvičny v Hlavici*“, rozpočtové náklady 8 448 175,90 Kč bez DPH (10 222 292,84 Kč s DPH), na profilu zadavatele zveřejněna dne 6.12.2022. ZO dne 7.11.2022 bylo informováno o průběhu a výsledku výběrového řízení a pověřilo starostku obce k podpisu smlouvy.

#### Finanční zajištění:

- SFŽP, Praha – obec podepsala smlouvu o poskytnutí podpory 16.5.2023,  
- vlastní zdroje obce.

#### Finanční plnění:

k 31.12.2022 nebyly provedeny žádné úhrady.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva o převodu nemovitostí uzavřená dne 21.3.2022 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) na pozemky: p.č. 398/8 o výměře 780 m<sup>2</sup>, p.č. 400/3 o výměře 24 m<sup>2</sup> – trvalý travní porost za sjednanou cenu 32 160 Kč. Prodej schválen ZO dne 7.3.2022 usn. č. 5 (záměr schválen 6.9.2021, usn. č. 5 – zveřejněn 14.9.2021).

Vklad do KN proveden dne 13.4.2022, s právními účinky ke dni 23.3.2022. Úhrada kupní ceny dne 23.3.2022. Vyřazení z majetku obce ze dne 23.3.2022 (doklad č. 22-005-00015).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

### **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 zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec realizovala veřejnou zakázku v režimu – zjednodušené podlimitní řízení – prostřednictvím externího dodavatele.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla externí kontrola.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrolu zřízené PO provádí pravidelně finanční výbor obce. Kontrola byl předložen zápis z finančního výboru ze dne 21.7.2022 a 14.12.2022 - kontrola účetnictví ZŠ a MŠ Hlavice za období 1.11. – 31.12.2021 a 1.1.2022 – 30.6.2022 a od 1.7.2022 – 30.11.2022 – bez zjištěných nedostatků.

Doporučení realizovat veřejnosprávní kontrolu u příspěvkové organizace v souladu s metodikou Ministerstva vnitra 3.1:

*"Členové finančního a kontrolního výboru (resp. výbor jako celek) nemohou vykonávat veřejnosprávní kontrolu, neboť nejsou zaměstnanci orgánu veřejné správy, jak vyžaduje zákon o finanční kontrole. Členové finančního a kontrolního výboru, kteří nejsou zaměstnanci kontrolního orgánu, se mohou veřejnosprávní kontroly účastnit pouze jako přizvané osoby dle § 6 kontrolního řádu."*

Doložena smlouva o provedení veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ze dne 10.3.2023 s Karlem Pítem IČO 86689169.

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

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání ZO (7.2., 7.3., 21.3., 11.4., 2.5., 6.6., 12.9., 17.10. (ustavující zasedání), 7.11., 19.12.2022) a 1 zápis z 13.12.2021 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2022).

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

Obec nevede žádné peněžní fondy.

### **Schválení účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2021 - schválen ZO dne 6.6.2022.

Dále předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2021 - schválen ZO dne 6.6.2022.

**Vnitřní kontrolní systém**

Jednání finančního výboru proběhlo ve dnech 21.7. a 14.12.2022, jednání kontrolního výboru ve dnech 22.6. a 20.12.2022.