



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 225/2021/Les

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Vlastibořice, IČ 00671878, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Vlastibořice 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 15.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 1.11.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23.3.2022.

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 - 225/2021/Les dne 14.10.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 23.3.2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Jana Hartlová - starostka,
Hana Ledabylová - účetní.

T +420 485 226 789 E 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 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

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

/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly prováděny dodatečné úpravy rozpočtu, které nebyly součástí schválených výší rozpočtových změn. Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách nenavazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2–12M k 30.9.2021.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn. Napraveno.

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

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,69 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,83 %

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 25.3.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Gabriela Lešáková

 Digitální podpis: 31.03.2022 10:30

.....
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 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.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlastibořice 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 Bc. Jana Hartlová.

Bc. Jana Hartlová
starostka obce

Bc. Jana Hartlová
Digitálně podepsal
Bc. Jana Hartlová
Datum: 2022.04.04
09:51:27 +02'00'

.....
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 v období od 12.11.2020 - 11.12.2020 - dosud.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2021 zastupitelstvo obce na svých jednáních schválilo 9 změn rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2021	5 825 300,00	6 743 000,00	917 700,00
rozpočtová opatření:			
1) 5.5.2021 <u>usn. č. 13/2021, zveřejněno 5.5.2021</u>	164 233,00	164 233,00	0
2) 22.6.2021 <u>usn. č. 28/2021, zveřejněno 22.6.2021</u>	109 532,00	109 532,00	0
3) 30.6.2021* <u>zveřejněno 2.7.2021, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí 26.7.2021</u>	92 516,00	92 516,00	0
4) 26.7.2021 <u>usn. č. 40/2021, zveřejněno: 27.7.2021</u>	48 829,54	48 829,54	0
5) 20.9.2021 <u>usn. č. 44/2021, zveřejněno 21.9.2021</u>	97 633,00	97 633,00	0
6) 13.10.2021* <u>zveřejněno 14.10.2021, zastupitelstvo obce na vědomí 10.11.2021</u>	-3 461,00	-3 461,00	0
7) 10.11.2021 <u>usn. č. 61/2021, zveřejněno 15.11.2021</u>	434 025,00	434 025,00	0
8) 8.12.2021 <u>usn. č. 70/2021, zveřejněno 9.12.2021</u>	496 877,00	496 877,00	0
9) 31.12.2021* <u>zveřejněno 31.12.2021, zastupitelstvo obce na vědomí 9.2.2022</u>	136 607,00	136 607,00	0
rozpočet po změnách	7 392 008,64	8 309 708,64	917 700,00

**Schválila starostka na základě schválené směrnice č. 3/2018, ze dne 14.11.2018 usn. č. 40/2018, kterou zastupitelstvo obce stanovilo kompetenci starostce obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření ve stanoveném rozsahu a dále zmocněním starostky schváleným na zasedání 8.12.2021 pro konec roku 2021 – usn. č. 72/2021*

Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2–12M k 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2020 – usnesením č. 52/2020 jako schodkový v souhrnných objemech:

Příjmy celkem 5 825 300 Kč

Výdaje celkem 6 743 000 Kč

Financování 917 700 Kč (položka 8115 – schodek je kryt zapojením finančních prostředků na bankovních účtech).

Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách obce od 11.12.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled na období 2020–2024 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16.9.2020 – usnesením č. 32/2020 jako vyrovnaný. V jednotlivých letech předpokládal objem příjmů i výdajů (v Kč):

	2021	2022	2023	2024
Příjmy celkem	6 270	5 980	6 100	6 100
Výdaje celkem	6 270	5 980	6 100	6 100

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na webových stránkách od 17.8.2020 - dosud. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce od 8.10.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen Zprávy) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 22.6.2021 – usnesením č. 26/2021. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy zveřejněn od 14.5.2021 – dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy zveřejněn od 23.6.2021 - dosud.

Schválení účetní závěrky obce

Zastupitelstvo obce 22.6.2021 – usnesením č. 26/2021 schválilo účetní závěrku obce Vlastibořice za rok 2020, doloženo protokolem.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021:

Účet č. 984865399/0800	3 518 326,46 Kč (bankovní výpis – elektronický č. 231)
Účet č. 94-6117461/0710	460 105,76 Kč (bankovní výpis č. 40)
Celkem	3 978 432,22 Kč

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 ve výkaze Rozvaha a ve výkaz FIN 2-12M ř. 6010, 6030 a byl ověřen inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti, kterou obec uzavřela s účetní obce dne 2.1.2019 na odpovědnost za pokladní operace.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha 9/2021 a 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice č. 4/2019 Inventarizace majetku a závazků (účinnost od 1.12.2019),
- Příkaz starostky k provedení inventur schválilo zastupitelstvo 10.11.2021 - usn. č. 64/2021,
- jmenování inventarizační komise schváleno v zastupitelstvu 10.11.2021 - usn. č. 65/2021,
- proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 15.11.2021,
- Plán inventur ze dne 9.11.2021,
- Inventarizační zpráva ze dne 21.1.2022.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
 - finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
 - účet 069 doložen potvrzením o stavu akcií,
 - podrozvahová evidence byla doložena inventarizací účtů 901, 902, 909 a 982 (zástavní právo smluvní ve výši 640 tis. Kč – právní účinky vzniku zástavního práva ke dni 9.8.2001 bylo na základě vkladu do katastru nemovitostí ze dne 21.2.2022 s právními účinky 27.1.2022 zrušeno).
 - pozemky (účet 031) doložen výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2021.
- Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha.

Kniha došlých faktur

Celkem bylo k 31.12.2021 přijato a evidováno 297 dodavatelských faktur, v číselné řadě 300xxx s úhradami 330xxx, kontrole účtování předpisů a úhrad byly podrobeny došlé faktury od č. 171 do 186 s úhradami v srpnu a září 2021 (bankovní výpisy č. 151, 156, 159, 161 a 162) a faktury od č. 254 do 287 s úhradami v listopadu a prosinci 2021 (bankovní výpisy č. 205, 208, 210, 216, 221, 227 a 230).

Kniha došlých faktur obsahovala veškeré náležitosti, včetně data úhrady, čísla bankovního výpisu a čísla účetního dokladu. Saldo účtu 321 bylo vykázáno ve výši 32 181 Kč – údaj se shodoval se stavem účtu 321 ve výkaze Rozvaha, v hlavní knize účetnictví a byl ověřen inventarizací účtu (jednalo se o faktury od č. 288 do 297, které byly uhrazeny ve splatnosti v lednu 2022 a vztahovaly se k roku 2021).

Kniha odeslaných faktur

Obec vystavila k 31.12.2021 celkem 12 faktur (311 000) v celkové hodnotě 117 035 Kč, kontrolou účtování nebyly zjištěny nedostatky. Saldo účtu 311 0000 vykazovalo hodnotu v nulové výši. Účetní jednotka zároveň tento účet používá na evidenci pohledávek ze smluvních vztahů, a proto k tomuto účtu vede další 4 analytiky (311 0003–5). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada u všech faktur, bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne 24.10.2018 - usneseními č. 30–33/2018 schválilo měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 25.10.2018 - odměny jsou v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Zastupitelstvo obce určilo, že pro výkon funkce starosty obce bude člen zastupitelstva uvolněn (usn. č. 22/2018). K 1.1.2018 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu celkem 324 osob. Kontrole byly podrobeny mzdové listy za období 1-9/2021 uvolněné starostky a předsedy finančního a kontrolního výboru (osobní čísla 1, 24 a 62), nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Dle pokladního deníku bylo vystaveno 601 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 50xxxx). V rámci přezkoumání byly kontrole podrobeny pokladní doklady č. 500444 z 15.9.2021 - doklad č. 500479 z 30.9.2021 a pokladní doklady č. 500546 z 22.11.2021 - doklad č. 500601 z 27.12.2021.

Vykázaný stav pokladní hotovosti ve výši 7 234 Kč navazoval na zůstatek účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha a výkaz FIN 2-12 M ř. 6040. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 souhlasil s doložením zůstatku účtu 261 Pokladna a byl ověřen inventarizací.

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Stanovený pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 9/2021 a 12/2021. Na podrozvahových účtech 902 byl evidován Jiný dlouhodobý hmotný majetek (101 tis. Kč), na účtu 909 Ostatní majetek ve výši 22 325 tis. Kč (ocenění výměry lesních pozemků), na účtu 955 Dlouhodobá podmíněná pohledávka z transferů – dotace ze SZIF na sociální zázemí v 2. NP kulturního domu (343 tis. Kč) a očekávaný doplatek dotace na opravu a rozšíření veřejného osvětlení (6 tis. Kč). Na účtu 982 - Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových účetní jednotka vykazovala hodnotu ve výši 640 000 Kč. Jednalo se o zástavní právo pro MMR na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva z 29.6.2001. Stav vykazovaných nemovitých věcí (v části G) byly vykázány v souladu s údaji ve výkazu Rozvaha. V části D.2. a D.3. byly uvedené údaje o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 39,17 ha lesních pozemků. Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 22 325 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2021, kde stálá aktiva činila 76 958 tis. Kč, po proúčtované korekci 63 458 tis. Kč. Dlouhodobé pohledávky činily 131 tis. Kč. Obec netvořila opravné položky. Dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 5 tis. Kč (jednalo se o kauci ve výši dvojnásobku nájemného – provozovatel restaurace). Krátkodobé pohledávky představovaly hodnotu ve výši 606 tis. Kč – na této částce se podílely účty Odběratelé (13 tis. Kč), Krátkodobé poskytnuté zálohy (234 tis. Kč) a Dohadné účty aktivní (343 tis. Kč). Krátkodobé závazky jsou naúčtovány ve výši 724 tis. Kč – hodnota ovlivněna zejména účty zaměstnanci, sociální, zdravotní pojištění, výnosy příštích období a účtem dohadné účty pasivní. Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán ve výši 1 367 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2021 na 88,33 % (5 589 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 68,07 % (6 543 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 658 tis. Kč. Plnění rozpočtu k 31.12.2021 bylo (po konsolidaci) následující (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	5 825 300	7 392 008,64	7 646 704,05	103,45
Výdaje	6 743 000	8 309 708,64	7 073 505,06	85,12
Saldo P a V	- 917 700	- 917 700,00	573 098,99	x

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty 9/2021 a 12/2021 v objemech:

Náklady celkem	7 008 221,69 Kč
Výnosy celkem	7 526 018,55 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 517 796,86 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období k danému období.

Na účtu 595 - Dodatečné odvody daně z příjmů je evidována došlá daň ve výši 2 850 Kč. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla podrobena kontrola darovací smlouva uzavřená dne 10.3.2021 mezi obcí Vlastibořice (dárce) a obcí Sychrov (obdarovaný). Předmětem daru byla částka

20 000 Kč pro účel: parkové, zahradní a masivní posezení DEN pro Základní školu Radostín. Obec dar poskytla z účtu ČS, BV č. 52 dne 15.3.2021. Dar schválilo zastupitelstvo obce dne 10.3.2021, usnesením č. 29/2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělen vedení obce nebyla v kontrolovaném období (1–12/2021) obcí poskytnuta žádná dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, objem 95 047 Kč

- UZ 98037 v celkové výši 64 047,94 Kč – jedná se o kompenzační bonus pro rok 2021 v souvislosti s SARS CoV-2 obec přijala ve 3 splátkách – nepodléhá vyúčtování.
- UZ 98071 ve výši 31 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR – obec obdržela 1.9.2021. Závěrečné vyúčtování provedeno 9.2.2022 ve výši 7 687,85 Kč, BV č. 27.

Položka 4112, objem 80 300 Kč

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

Položka 4113, objem 84 935 Kč

- UZ 90002, objem 84 935 Kč – dotace poskytnuta z kapitoly Státní fond životního prostředí na akci *Obnova polní cesty na Sedlišťku*. Částka přijata (transfer přes krajský úřad) dne 19.10.2021 na účet ČNB.

Položka 4116, objem 269 832 Kč

- UZ 13 101, objem 67 445 Kč – dle uzavřených smluv s úřadem práce,
- UZ 29014, objem 40 100 Kč – dotace poskytnuta z kapitoly Ministerstva zemědělství (MZ) *Na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do věku 40 let*. Částka přijata (transfer přes krajský úřad). Finanční prostředky obec obdržela dne 10.6.2021 na účet ČNB.
- UZ 29014, objem 45 170 Kč – dotace rovněž poskytnuta z kapitoly MZ *Na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do věku 40 let*. Částka přijata (transfer přes krajský úřad) dne 20.12.2021 na účet ČNB.
- UZ 29015, objem 10 490 Kč – dotace poskytnuta z kapitoly MZ *Na ekologii a k přírodě šetrné technologie* (těžba dřeva koněm v neodstupném terénu). Částka přijata (transfer přes krajský úřad) dne 20.12.2021 na účet ČNB.
- UZ 29030, objem 106 627 Kč – dotace poskytnuta z kapitoly MZ *Na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity*. Částka přijata (transfer přes krajský úřad) dne 8.12.2021 na účet ČNB.

Položka 4122, objem 80 889,70 Kč

- OLP/401/2021 - z lesnického fondu Libereckého kraje ze dne 22.3.2021 byla poskytnuta dotace na výdaje vynaložené v souladu s účelem projektu, kterým je *instalace odparníků, aplikace nátěrů proti okusu a dalších výchovných zásahů v lese* - obec obdržela dne 16.4.2021 ve výši 17 220 Kč na účet ČS.
- OLP /2673/2021 - z dotačního fondu Libereckého kraje – regionální rozvoj, program obnovy venkova ze dne 18.8.2021 byla poskytnuta dotace na akci *Oprava a rozšíření veřejného osvětlení v obci Vlastibořice* – dotaci obec obdržela dne 23.9.2021 ve výši 53 669,70 Kč tj. 90% z celkově přiznané dotace (59 633 Kč). Doplatek ve výši 5 963,30 Kč obec obdržela dne 20.1.2022 (rozpočtováno na pol. 4122 v roce 2022).

- ocenění v rámci soutěže *Zlatá popelnice* (pořádá Liberecký kraj se společností EKO-KOM) za přínosný počín na poli odpadového hospodářství za rok 2020 obec obdržela ve výši 10 000 Kč dne 18.11.2021 na účet ČS.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o provedení stavby uzavřená dne 25.1.2021 mezi obcí Vlastibořice (objednatel) a společností Convexi, s.r.o. IČO 27333663, Liberec (zhotovitel) na akci „*Realizace sociálního zázemí ve 2. NP kulturního domu ve Vlastibořicích č.p. 26*“ v hodnotě 440 965,14 Kč bez DPH (533 567,82 Kč s DPH). Smlouva schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 19.1.2021 - usnesením č. 2/2021 – nepodléhá institutu zveřejnění, na profilu zadavatele zveřejněna dne 25.1.2021.

Financování:

- Státní zemědělský intervenční fond (dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova ČR) – dotace přiznána ve výši 80 % tj. 342 672 Kč, k 31.12.2021 obec dotaci neobdržela, finanční prostředky obec obdržela 25.1.2022,
- vlastní zdroje obce.

Finanční plnění:

- faktura č. 300129 ve výši 533 567,82 Kč, úhrada provedena dne 28.6.2021.

Profil zadavatele:

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-vlastiborice_2713/realizace-socialniho-zazemi-ve-2-np-kulturniho-domu-ve-vlastiboricich-c-p-26_34699/

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

Obec Vlastibořice (prodávající) uzavřela dne 19.11.2021 kupní smlouvu se Severočeskou vodárenskou společností s.r.o. IČ 490 99 469 (kupující) na prodej stavby Vlastibořice, Jivina, p.p.č. 772, 709/3, 707/2, 708/2, 766/4 - vodovod pro 4 RD ve sjednané ceně 68 250 Kč (pořizovací cena činila 337 279,44 Kč). Prodej schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 10.11.2021 usn. 62/2021. Z majetku obce vyřazeno dne 19.11.2021 dokladem č. 204. Finanční prostředky obec obdržela dne 30.11.2021 na účet ČS.

Smlouvy zástavní

V roce 2021 obec (zástavce) na základě uzavřené smlouvy zástavní smlouvy ze dne 29.6.2001 vedla zástavu vůči věřiteli MMR, a to dle Rozhodnutí o účelovém určení prostředků státního rozpočtu ze dne 31.10.2000. Zástavní právo smluvní ve výši 640 tis. Kč s právními účinky vzniku zástavního práva ke dni 9.8.2001 bylo na základě vkladu do katastru nemovitostí ze dne 21.2.2022 s právními účinky 27.1.2022 – zrušeno.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení obce nebyla realizována žádná veřejná zakázka. Byly realizovány akce – poptávková řízení v roce 2020 s přesahem do roku 2021 (viz kapitola Smlouvy o dílo), které však nepodléhají režimu zveřejnění.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má vytvořen soubor vnitřních směrnic (v roce 2019 zastupitelstvo obce schválilo 6 nových směrnic – číselné řady účetních dokladů, inventarizace a zakázky malého rozsahu). V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné aktualizace.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyly v obci Vlastibořice provedeny žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO ze dne 19.1., 10.3., 5.5., 22.6., 26.7., 20.9., 10.11. a 8.12.2021. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva z 9.12.2020, kde byl schválen rozpočet na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Zasedání finančního výboru se konala ve dnech 23.4., 2.7. a 18.10.2021 (kontrola období od 1.11.2020 – 31.3.2021 z hlediska výše objemů příjmů obce, faktury – namátkově). Kontrolní výbor se konal ve dnech 17.5. a 20.10.2021 (provedena kontrola zápisů a usnesení z jednání zastupitelstva obce).

