



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0047/22/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **městyse Holany, IČO 00260525, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření městyse Holany 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 19.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 5.9.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 15.2.2023.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0047/22/Nos dne 18.8.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.2.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Andrea Subotová - starostka,
Alena Puršová - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

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

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

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

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření městyse 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 2,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,60 %
- 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 městyse nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 8.3.2023.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Nosková



Digitální podpis:
08.03.2023 17:08

.....
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 městyse:

- městys nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starostka městyse byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Holany a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka městyse Bc. Andrea Subotová.

Bc. Andrea Subotová
starostka městyse

Bc. Andrea
Subotová

Digitálně podepsal Bc.
Andrea Subotová
Datum: 2023.03.09
14:11:15 +01'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026, který byl schválen zastupitelstvem městyse (ZM) dne 16.12.2020, usn. č. 98/20 nabývá následujících hodnot a zabezpečuje splátky úvěru v jednotlivých letech (údaje v tis. Kč):

Text	2022	2023	2024	2025	2026
Příjmy	9 880	9 880	9 880	10 180	10 180
Výdaje	8 555	9 880	9 880	9 555	9 555
Saldo	1 325	0	0	625	625

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 25.11.2020 do 20.12.2020, schválený dokument zveřejněn od 17.12.2020.

Navazující střednědobý výhled na období 2023 - 2027 byl schválen ZM dne 15.12.2021, usn. č. 147/21. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 24.11.2021 do 10.12.2021, schválený dokument zveřejněn od 16.12.2021.

Text	2023	2024	2025	2026	2027
Příjmy	10 030	10 130	10 093	10 130	10 130
Výdaje	10 188	9 468	9 468	9 505	9 505
Saldo	- 158	662	625	625	625

ZO dne 15.12.2022, usn. č. 92/22 schválilo další navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2028. Návrh výhledu byl zveřejněn od 25.11.2022 do 15.12.2022. Schválený výhled je zveřejněn od 16.12.2022.

Závěrečný účet

Návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření městyse (Zpráva) za rok 2021 byl zveřejněn od 29.4.2022. ZM projednalo a schválilo Závěrečný účet městyse včetně Zprávy dne 29.6.2022, usn. č. 45/22 s výrokem „bez výhrad“.

Schválený Závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 4.7.2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2022 do konce roku 2021.

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 24.11.2021 do 10.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2022 schválilo ZM dne 15.12.2021, usn.č. 144/21 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 16.12.2021.

Příjmy celkem	10 374 000 Kč
Výdaje celkem	12 641 000 Kč
Financování pol. 8115	+ 3 100 000 Kč (prostředky min. let)
pol. 8124	- 833 000 Kč (splátky úvěru ČS a.s. na rekonstrukci budovy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZM dne 2.2.2022, usn. č. 2/22, zveřejněno dne 16.2.2022,
- č. 2 schváleno ZM dne 14.3.2022, usn. č. 19/22, zveřejněno dne 21.3.2022,
- č. 3 schváleno ZM dne 25.4.2022, usn. č. 26/22, zveřejněno dne 27.4.2022,
- č. 4 schváleno ZM dne 29.6.2022, usn. č. 44/22, zveřejněno dne 1.7.2022,
- č. 5 schváleno ZM dne 19.9.2022, usn. č. 59/22, zveřejněno 26.9.2022,

č. 6 schváleno ZM dne 15.12.2022, usn. č. 88/22, zveřejněno 19.12.2022,

č. 7 schváleno starostkou dne 31.12.2022, zveřejněno dne 5.1.2022.

K provádění rozpočtových opatření koncem roku byla starostka městyse pověřena ZM dne 15.12.2022, usn. č. 110/22.

Rekapitulace v Kč:

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	10 374 000,00	12 641 000,00	2 267 000,00
Změna	5 255 978,70	1 506 570,00	- 3 749 408,70
Rozp. po změnách	15 629 978,70	14 147 570,00	- 1 482 408,70

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2022.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Městys je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Základní škola a Mateřská škola Holany (ZŠ a MŠ), dle zřizovací listiny, kterou schválilo ZM dne 11.11.2009, usn. č. 110/09 s účinností od 12.11.2009, na dobu neurčitou. PO nemá povolenou žádnou doplňkovou činnost. V roce 2019 byla ZM provedena změna zřizovací listiny a to formou Dodatku č. 1 ke zřizovací listině o výpůjčce ze dne 21.10.2019, usn. č. 125/19. V roce 2021 byla provedena Změna zřizovací listiny č.j. ÚMH/415/21 dne 16.12.2021 (změna adresy a majetku subjektu). Změna byla schválena ZM dne 15.12.2021, usn. č. 142/21 s platností od 16.12.2021. Předchozí zřizovací listina byla tímto zrušena. Součástí je Příloha č. 2 - specifikace majetku. V kontrolovaném období nebyla listina měněna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené ZŠ a MŠ za rok 2021, zisk ve výši 270,71 Kč, byl schválen ZM dne 29.6.2022, usn. č. 48/22 a zároveň byl schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu PO.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Schválení závazných ukazatelů pro PO ZŠ a MŠ Holany bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. PO byla o výši příspěvku na provoz informována dopisem ze dne 3.1.2022. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 700 000 Kč. ZO dne 19.9.2022, usn. č. 60/22 schválilo navýšení příspěvku o 40 000 Kč (+ 60 000 Kč na pořízení interaktivní tabule). O navýšení byla ZŠ a MŠ informována dopisem ze dne 22.9.2022. K 31.12.2022 byl příspěvek profinancován ve výši 740 000 Kč (§ 3113 pol. 5331).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 19.5.2022 od firmy AOLA, s.r.o., IČO 08250332, bez nedostatků.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur k zajištění inventarizace majetku k 31.12.2022 ze dne 15.12.2022,
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2022, součástí byly podpisy členů,
- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2023. Součástí byla Příloha č. 1 - seznam inventurních soupisů.

Kontrola byla předložena inventurní soupisy. Stavy majetku k 31.12.2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy na opatření.

Bankovní výpis

Městys má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31.12.2022:

Běžné bankovní účty

č. ú. 904239399/0800	3 663 196,21 Kč (BV 79), AE 231 0100
č. ú. 289306202/0300	5 469 751,96 Kč (BV 189), AE 231 0102
č. ú. 289306368/0300	4 941 175,77 Kč (BV 12), AE 231 0103 (spořicí)
č.ú. 292429879/0300	41 871,97 Kč (BV 11), AE 231 0104
č. ú. 94-1210421/0710	954 374,62 Kč (BV 44), AE 231 0110

Celkem 15 070 370,53 Kč

Souhrnný zůstatek na bankovních výpisech souhlasil na zůstatek ve výkazu FIN 2 - 12M a účet 231 - Základní běžný účet výkazu Rozvaha k 31.12.2022. Ověřeno inventarizací.

Termínovaný vklad krátkodobý

č. ú. 290280601/0300 0 Kč (BV 2021/2), účet 244 0100

Každých 6 měsíců se připisují úroky (pevná úroková sazba ve výši 0,90 %). Účet byl k 23.3.2022 (den možného vkladu či výběru z účtu) zrušen a konečný zůstatek ve výši 239 209,79 Kč byl převeden na běžný účet.

č.ú. 303849378/0300 1 000 000,00 Kč (BV 1), účet 244 0101

Kontrola byla předložena Smlouva o účtu - termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 7.2.2022 uzavřená mezi městysem a ČSOB, a.s., č. účtu 3030849378/0300. Schváleno ZM dne 2.2.2022, usn. č. 9/22. Částka ve výši 1 000 000 Kč byla na účet převedena z běžného účtu dne 1.3.2022. Každých 12 měsíců se připisují úroky - pevná úroková sazba ve výši 3 %. Zůstatky ověřeny inventarizací.

Úvěrový účet

č. 904239399/0800 - 4 374 992 Kč (BV 12), AE 451 0400

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena na PC. V kontrolovaném období bylo evidováno 518 přijatých faktur ev. č. 22-001-00001 - 00518. K 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 507 - 518 v objemu 120 066,02 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 86, 87, 102, 103, 104 (BV 38), 84, 91, 105 (BV 40), 109, 107, 106 (BV 42), 258 - 262, 266, 267, 268 (BV 112), 473, 475, 479, 480, 488, 494, 496, 498 (BV 181), 489, 490, 491, 492, 493, 495, 500 (BV 182).

Kniha odeslaných faktur

Městys vede v PC 2 řady vydaných faktur:

- běžné faktury, vystaveno 81 faktur ev. č. 22-002-00001-00081 (AE 311 300 a 311 000). Dále jsou na účtu 311 300 účtovány platby za dřevo od firmy WOOD and PAPER a.s. K 31.12.2022 nebyla uhrazena faktura ev. č. 22-002-00075 v objemu 25 400,32 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 10 (BV 40), 15 (PPD 143), 16 (PPD 145), 17 (BV 40), 36, 37 (BV 45), 39 (118), 80 (BV 182), 79 (BV 184).

- faktury za vodné, vystaveno 18 faktur ev. č. 22-015-00001-00018 (AE 311 0100). K 31.12.2022 nebyla uhrazena faktura č. 18 v objemu 735 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 5, 6, 9, 10 (BV 163), 13 (BV 178), 15 (BV 179), 16 (BV 185).

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě od ev. č. 22-701-00001 - xxx. Ke každému měsíci je přiložen Pokladní deník se zaúčtováním.

V kontrolovaném období k 31.12.2022 bylo vystaveno 620 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 ve výši 8 998 Kč odpovídal na zůstatek účtu 261 Pokladna výkazu Rozvaha a údaj na řádku 6040 výkazu FIN 2 - 12M k výše uvedenému datu. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady ev. č. 160 - 170, 372 - 383, 592 - 614.

Odměňování členů zastupitelstva

Městys Holany evidoval k 1.1.2022 celkem 536 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZM dne 29.10.2018 bylo rozhodnuto, že uvolněným členem bude starostka. Usn. č. 97/18 byly stanoveny odměny neuvolněným členům ZM v členění místostarosta, předseda výboru a předseda komise, člen výboru a člen komise, neuvolněný člen zastupitelstva bez dalších funkcí a to od 1.11.2018 nebo od data zvolení. ZM dále stanovilo, že při souběhu funkcí bude poskytována jedna odměna, a to za funkci, za níž byla stanovena nejvyšší odměna. Výše stanovených měsíčních odměn byla v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou výplatních lístků za 1 - 7/2022 u uvolněné starostky, předsedy finančního výboru a místostarosty nebyly shledány nedostatky.

Dne 19.10.2022 proběhlo ustavující ZM kde byli znovuzvoleni stávající uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, neuvolnění zastupitelé. Dále byli zvoleni předsedové a členové výborů a komise. Usn. č. 83/22 byly schváleny odměny neuvolněným členům ZM - neuvolněný místostarosta 8 600 Kč, člen ZM 750 Kč a předseda 1 500 Kč měsíčně. Člen komise 500 Kč za provedení úkon. Odměny za souběh funkcí se nesčítají. Odměny jsou poskytovány od 1.11.2022, místostarosta od data zvolení.

Kontrolou výplatních lístků za 8 - 12/2022 u uvolněné starostky, předsedy finančního výboru, místostarosty a zastupitele nebyly shledány nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který složil zkoušku odborné způsobilosti (doloženo osvědčením).

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za 1 - 12/2022.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2022.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 73 867 525,82 Kč. Městys v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky. Dlouhodobé závazky byly k 31.12.2022 ve výši 4 629 204,12 Kč (úvěry na účtu 451 Dlouhodobé úvěry, viz. kapitola Smlouvy o úvěru). Městys tvořil opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 1 328,10 Kč. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby v objemu 2 430 tis. Kč - technické zhodnocení komunikace a u účtu 022 Samostatné hm. movité věci v objemu 301 tis. Kč - automobilová stříkačka. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M zpracovaný k 31.12.2022, údaje jsou uvedeny po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	10 374 000,00	15 629 978,70	15 908 519,38	101,78

Výdaje	12 641 000,00	14 147 570,00	13 232 684,36	93,53
Financování	2 267 000,00	- 1 482 408,70	-2 675 835,02	X

Hospodaření městyse k 31.12.2022 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 2 675 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 - 12/2022 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 831 581,95 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Městys nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem 11 127 856,09 Kč

Výnosy celkem 14 959 438,04 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva ze dne 1.7.2022 uzavřená mezi městysem (dárce) a fyz. osobou (obdarovaný) na finanční dar ve výši 30 000 Kč určený na podporu hudební akce „Holanský Pulec“. ZM schváleno dne 25.4.2022, usn. č. 38/22. Peněžní prostředky převedeny dne 12.7.2022 (BV 112).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období městys neposkytl dotace ze svého rozpočtu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 76 272,70 Kč

UZ 98043 - 34 872,70 Kč - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022. Poskytnuto ve dvou splátkách. Nepodléhá vyúčtování.

UZ 98187 - 32 000 Kč - příspěvek na volby do zastupitelstev obcí. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2023. Vyčerpáno 18 854 Kč. Vratka ve výši 13 146 Kč odeslána dne 18.1.2023 (BV 8).

UZ 98008 - 9 400 Kč - příspěvek na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2023. Vyčerpáno 0 Kč. Vratka ve výši 9 400 Kč odeslána dne 18.1.2023 (BV 8).

pol. 4112 120 800 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 351 915 Kč

UZ 13013 - Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku ve výši 60 000 Kč.

UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti ve výši 142 000 Kč.

UZ 29031 – dotace od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů ve výši 54 000 Kč.

UZ 14004 - dotace od Ministerstva vnitra na výdaje jednotek SDH ve výši 65 815 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 25.1.2023, dotace vyčerpána v plné výši.

UZ 15091 - dotace od Ministerstva zemědělství na ochranu sazenic ve výši 30 100 Kč.

pol. 4121 24 041 Kč

- dotace od obce Blíževedly na provoz jednotek SDH na základě Smlouvy o zabezpečení požární ochrany obce.

pol. 4122 270 000 Kč

- záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1705/2022, na akci „Infrastruktura u lokality RD za školkou - stavební objekt SO 102“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena Výzva k podání nabídky na VZMR na akci „IS v lokalitě u RD-SO 102 komunikace“. Městys obdržel 4 nabídky. Na základě jednání hodnotící komise byla vybrána nejvýhodnější nabídka firmy COLAS CZ, a.s. Praha, IČO 26177005. Cena zakázky 3 266 683,36 Kč s DPH (2 699 738,31 Kč bez DPH). Předloženo Oznámení o výběru dodavatele ze dne 1.7.2022. Další informace viz. Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období městys uzavřel dne 20.7.2022 Smlouvu o dílo s firmou COLAS CZ, a.s., Praha, IČO 26177005 na akci „IS v lokalitě u RD-SO 102 komunikace“. Cena díla 3 266 683,36 Kč s DPH (2 699 738,31 Kč bez DPH). Termín zahájení akce září 2022 a dokončení do 11 týdnů od zahájení. Uzavření smlouvy schválilo ZM dne 29.6.2022, usn. č. 49/22. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.7.2022. Dále byl předložen Dodatek č. 1 uzavřený 3.1.2023, kterým bylo stanoveno snížení celkové částky (méněpráce) o 691 122,65 Kč bez DPH, tj. na 2 008 615,66 Kč bez DPH (2 430 424,93 Kč s DPH). Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 4.1.2023. Akce byla spolufinancována dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1705/2022.

Finanční plnění: faktura přijatá ev. č. 457 na částku 1 011 984,06 Kč s DPH, uhrazeno dne 18.11.2022 (BV 165) a faktura přijatá ev. č. 495 na částku 1 418 440,87 Kč s DPH, uhrazeno dne 16.12.2022 (BV 182). Skutečně uhrazená cena byla ve výši 2 430 424,93 Kč s DPH. V době kontroly neuplynula městysu zákonná povinnost zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele.

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

V kontrolovaném období městys (kupující) uzavřel dne 4.3.2022 Kupní smlouvu s městem Dubá (prodávající) na koupi speciální cisternové automobilové stříkačky. Kupní cena byla ve výši 301 000 Kč. Schváleno ZM 2.2.2022, usn. č. 5/22. Uhrazeno dne 8.3.2022 (BV 34). Do majetku městysu zařazeno dne 10.3.2022, invent. č. 13199.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr městysu převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl zveřejňován.

Smlouvy o přijetí úvěru

Městys má z předešlých období uzavřeny 2 úvěrové smlouvy:

1) Úvěrová smlouva č. 7121300 s ČSOB Leasing, a.s:

- uzavřena dne 2.2.2021, schváleno ZM dne 20.1.2021, usn. č. 6/21
- účel úvěru „pořízení traktoru Zetor UTILIX CL 45“
- úvěrový účet č. 289306202/0300
- výše úvěru 630 531 Kč - jistina
- úroky 39 602,88 Kč a pojištění 22 342,68 Kč, celkem městys uhradí 692 476,56 Kč
- měsíční splátky 19 235,46 Kč tj. 230 825,52 Kč/rok i s úroky a pojištěním
- 1 - 12/2022 skutečně splaceno bez úroků a pojištění 208 673,18 Kč (váže na pol. 8124)
- zůstatek úvěru k 31.12.2022 je ve výši 254 212,12 Kč (váže na účet 451 0200). Ověřeno inventarizací.

2) Úvěrová smlouva č. 0633173139 s Česká spořitelna, a.s:

- uzavřena dne 25.2.2021,
- schválena ZM dne 24.2.2021, usn. č. 20/21
- účel úvěru „Rekonstrukce školní budovy Holany č.p. 93“, schválen ZM v rámci schválení rozpočtu na rok 2021
- úvěrový bankovní účet č. 904239399/0800
- výše úvěru 5 000 000 Kč

- 1. splátka byla v lednu 2022, výše měsíční splátky je 52 084 Kč, poslední splátka k 31.12.2029
- za 1 - 12/2022 skutečně splaceno 625 008 Kč (váže na pol. 8124)
- zůstatek úvěru k 31.12.2022 je ve výši 4 374 992 Kč (váže na účet 451 0400) a souhlasí na zůstatek úvěrového bankovního účtu. Ověřeno inventarizací.

Souhrnný zůstatek úvěrů v objemu 4 629 204,12 Kč souhlasil na konečný zůstatek účtu 451 Dlouhodobé úvěry.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4012137/VB01 mezi městysem (povinná) a ČEZ Distribucí, a.s., IČO 24729035 (oprávněná). Oprávněná je vlastníkem zařízení distribuční soustavy a povinná jako vlastník nemovitosti zřizuje dotčené věcné břemeno ve výši 24 684 Kč bez DPH (29 867,64 Kč s DPH). Záměr zřídit věcné břemeno byl odsouhlasen ZM dne 21.6.2021, usn. č. 55/21. Smlouva byla uzavřena dne 4.5.2022. Částku městys obdržel dne 22.7.2022 (BV 118).

Vnitřní předpis a směrnice

Městys kontrola předložil ucelený soubor vnitřních předpisů a směrnic. V kontrolovaném období nebyl soubor aktualizován.

Výsledky externích kontrol

Byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění od VZP ze dne 7.12.2022. Kontrolované období 1.9.2020 - 31.10.2022. Byl zjištěn nedoplatek pojistného ve výši 6 358 Kč a vyměřeno penále ve výši 337 Kč. Celková částka 6 695 Kč byla odeslána dne 12.12.2022 (BV 180).

Dále byl předložen Protokol o kontrole č. 517/22/550 plnění povinností nemocenského pojištění, důchodového pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti od OSSZ Česká Lípa. Kontrolované období 1.8.2018 - 31.8.2022. Bez závažných nedostatků, obec byla poučena o povinnosti uschovávat mzdové listy a účetní záznamy pro účely důchodového pojištění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZM se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 2.2., 14.3., 25.4., 29.6., 19.9., 19.10. (ustavující), 15.12.2022. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Zároveň byl předložen zápis a usnesení ZM ze dne 15.12.2021 (schválení rozpočtu na rok 2022, schválení střednědobého výhledu na roky 2023 - 2027).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (kontrola rozpočtových opatření, inventarizace, rekonstrukce komunikace, kontrola plnění usnesení) a 2 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola evidence poplatků, kontrola plnění rozpočtu).

Schvalování účetní závěrky

Na zasedání ZM dne 29.6.2022 byla usn. č. 46/22 schválena roční účetní závěrka městyse k 31.12.2021. Doložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.

Na zasedání ZM dne 29.6.2022 byla usn. č. 47/22 schválena roční účetní závěrka ZŠ a MŠ Holany k 31.12.2021. Předložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.

