



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0047/21/Nos

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Holany, IČO 00260525, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření městyse Holany za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.9.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 18.10.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse dne 6.4.2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0047/21/Nos dne 23. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.4.2022.

Popis úkonu: seznámení starostky městyse 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 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Činnost kontrolního výboru nebyla doložena.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Sdělení o přijatých opatřeních.

Opatření splněno dne: 18.10.2021.

Popis přijatého opatření: Městys sdělil dopisem ze dne 22.6.2021, že byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Popis plnění opatření: Dne 18.10.2021 byl kontrole předložen zápis z jednání kontrolního výboru provedený v kontrolovaném období 2021.

Chybu nelze zpětně napravit. Chyba se neopakovala.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření městyse 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 5,65 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,59 %

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 28. 4. 2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
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 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 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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka městyse Bc. Andrea Subotová.

Bc. Andrea Subotová
starostka městyse

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo městyse (ZM) schválilo dne 16.12.2019, usn. č. 150/19 střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2025, kde příjmy nabývají hodnoty 10 180 tis. Kč a výdaje hodnoty 9 555 tis. Kč, jsou zabezpečeny splátky úvěru v objemu 625 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 27.11.2019 do 13.12.2019, schválený dokument zveřejněn od 18.12.2019.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2026, který byl schválen 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.

Závěrečný účet

Návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření městyse (Zpráva) za rok 2020 byl zveřejněn od 13.4.2021 do 30.6.2021. ZM projednalo a schválilo Závěrečný účet městyse včetně Zprávy dne 21.6.2021, usn. č. 48/21 s výrokem „s výhradami“.

Schválený Závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 24.6.2021.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2021 do konce roku 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn od 25.11.2020 do 20.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet městyse na rok 2021 schválilo ZM dne 16.12.2020, usn.č. 96/20 jako schodkový.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 17.12.2020.

| | | |
|---------------|-----------|--|
| Příjmy celkem | | 10 070 110 Kč |
| Výdaje celkem | | 20 566 110 Kč |
| Financování | pol. 8115 | 5 496 000 Kč (prostředky min. let) |
| | pol. 8123 | 5 000 000 Kč (úvěr ČS a.s. na rekonstrukci budovy) |

Rozpočtová opatření

č. 1 schváleno ZM dne 20.1.2021, usn. č. 2/21, zveřejněno dne 2.2.2021,

č. 2 schváleno ZM dne 24.2.2021, usn. č. 16/21, zveřejněno dne 8.3.2021,

č. 3 schváleno ZM dne 14.4.2021, usn. č. 32/21, zveřejněno dne 20.4.2021,

č. 4 schváleno ZM dne 21.6.2021, usn. č. 47/21, zveřejněno dne 23.6.2021,

- č. 5 schváleno ZM dne 12.7.2021, usn. č. 76/21, zveřejněno dne 21.7.2021,
- č. 6 schváleno ZM dne 16.8.2021, usn. č. 86/21, zveřejněno dne 30.8.2021,
- č. 7 schváleno ZM dne 15.9.2021, usn. č. 103/21, zveřejněno dne 24.9.2021,
- č. 8 schváleno ZM dne 10.11.2021, usn. č. 125/21, zveřejněno dne 25.11.2021
- č. 9 schváleno ZM dne 15.12.2021, usn. č. 143/21, zveřejněno dne 16.12.2021,
- č. 10 schváleno starostkou k 31.12.2021, zveřejněno dne 14.1.2022.

Ke schválení rozpočtového opatření ke konci roku byla starostka pověřena ZM dne 15.12.2021, usn. č. 156/21.

Rekapitulace v Kč:

| | Příjmy | Výdaje | Financování |
|------------------|---------------|---------------|----------------|
| Schválený rozp. | 10 070 110,00 | 20 566 110,00 | 10 496 000,00 |
| Změna | 4 357 866,11 | 1 832 995,00 | - 2 524 871,11 |
| Rozp. po změnách | 14 427 976,11 | 22 399 105,00 | 7 971 128,89 |

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových změn do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2021.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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 povolenu 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 kontrolovaném období 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.

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 8.1.2021. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 670 000 Kč a byl k 31.12.2021 profinancován ve 100 % výši.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené ZŠ a MŠ za rok 2020, zisk ve výši 1 454,83 Kč, byl schválen ZM dne 24.2.2021, usn.č.22/21 a zároveň byl schválen převod finančních prostředků do rezervního fondu PO.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 12.5.2021 od firmy AOLA, s.r.o., IČO 08250332, bez nedostatků.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

- Směrnice č. 03/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků,
- Plán inventur k zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 ze dne 10.11.2021,

- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 10.12.2021, součástí byla podpisová listina členů,
- Inventarizační zpráva ze dne 18.1.2022.

Kontroly byly předloženy inventurní soupisy. Stav majetku k 31.12.2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy na opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena podrozvahová evidence v celkovém objemu 86 557 239,05 Kč.

Bankovní výpis

Městys má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31.12.2021:

| | |
|-----------------------|---|
| č. ú. 904239399/0800 | 4 327 023,56 Kč (BV 84), AE 231 0100 |
| č. ú. 289306202/0300 | 6 416 070,54 Kč (BV 2001/191), AE 231 0102 |
| č. ú. 289306368/0300 | 3 019 454,95 Kč (BV 2021/12), AE 231 0103 (spořicí) |
| č.ú. 292429879/0300 | 41 861,33 Kč (BV 2021/12), AE 231 0104 |
| č. ú. 94-1210421/0710 | 165 632,52 Kč (BV 47), AE 231 0110 |
| Celkem | 13 970 042,90 Kč |

Souhrnný zůstatek na bankovních výpisech souhlasil na zůstatek ve výkazu FIN 2 - 12M a účet 231 - Základní běžný účet výkazu Rozvaha k 31.12.2021. Ověřeno inventarizací.

Termínovaný vklad krátkodobý:

č. ú. 290280601/0300 239 197,76 Kč (BV 2021/2), AE 244 0100, každých 6 měsíců se připisují úroky (pevná úroková sazba ve výši 0,90 %).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena na PC. V kontrolovaném období bylo evidováno 665 přijatých faktur ev.č. od 21-001-00001 do 21-001-00665. K 31.12.2021 nebyly uhrazeny faktury v objemu 133 081,62 Kč ev.č. 651 - 665. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev.č. 492, 493, (BV 2021/140), 487, 488, 489 (BV 2021/138), 482, 483, 484 (BV 2021/135), 636, 638, 639, 640, 641 (BV 2021/187), 648, 647, 649 (BV 2021/188), 650 (BV 2021/190). Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Městys vede v PC 2 řady vydaných faktur:

- běžné faktury, vystaveno 67 faktur ev. č. 21-002-00001-00067 (AE 311 300 a 311 000). Dále jsou na účtu 311 300 účtovány platby za dřevo od firmy WOOD and PAPER a.s.
- faktury za vodné, vystaveno 18 faktur ev. č. 21-015-00001- 00018 (AE 311 100).

K 31.12.2021 nebyly uhrazeny faktury ev.č. 21-002-00044, 45, 67 a část faktury 55 v objemu 367 726,26 Kč. Dále nebyla uhrazena platba firmy WOOD and PAPER a.s. ve výši 108 743,31 Kč (úč. doklad č. 21-006-00029). Souhrn neuhrazených běžných faktur činil 480 069,57 Kč. Z faktur za vodné nebyly uhrazeny faktury ev.č. 21-015-00011, 15, 18 v objemu 4 760 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou ověřeny faktury ev.č. 32 (PPD č. 357), 36 (BV 2021/136), 39 (BV 2021/141), 64 (BV 2021/188), 66 (BV 2021/187), 47 (BV 2021/191), 65 (BV 2021/180).

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě od ev.č. 21-701-00001 - xxx. Ke každému měsíci je přiložen Pokladní deník se zaúčtováním.

V kontrolovaném období k 31.12.2021 bylo vystaveno 592 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 ve výši 27 962 Kč odpovídal na zůstatek účtu 261 Pokladna výkazu Rozvaha a údaj na řádku 6040 výkazu FIN 2 - 12M k výše uvedenému datu. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou pokladních dokladů ev. č. 439 - 460, 570 - 589 nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

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. V kontrolovaném období roku 2021 nebyly odměny neuvolněným členům ZM měněny. Kontrolou výplatních lístků za 1 - 12/2021 u uvolněné starostky, předsedy finančního výboru a místostarosty nebyly shledány nedostatky.

Městys Holany evidoval k 1.1.2018 celkem 520 obyvatel.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za 1 - 12/2021.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2021. Městys v části D.2. a D.3. uvedl celkovou výměru a výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 61 097 905,23 Kč. Městys v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky. Dlouhodobé závazky byly k 31.12.2021 ve výši 5 462 885,30 Kč (úvěry na účtu 451 Dlouhodobé úvěry, viz. kapitola Smlouvy o úvěru). Městys tvořil opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 1 084,16 Kč. V kontrolovaném období došlo k navýšení na účtech 021 Stavby v objemu 14 566 tis. Kč (dokončení rekonstrukce ZŠ a MŠ), 022 Samostatné hmotné movité věci ve výši 1 086 tis. Kč (např. pořízení traktoru). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen Výkaz FIN 2-12 M zpracovaný k 31.12.2021, údaje jsou uvedeny po konsolidaci v Kč:

| | Schv. rozpočet | Rozp. po změnách | Skutečnost | % RU |
|-------------|----------------|------------------|---------------|-------|
| Příjmy | 10 070 110,00 | 14 427 976,11 | 14 195 298,04 | 98,39 |
| Výdaje | 20 566 110,00 | 22 399 105,00 | 21 658 534,66 | 96,69 |
| Financování | 10 496 000,00 | 7 971 128,89 | 7 463 236,62 | X |

Hospodaření městyse k 31.12.2021 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 7 463 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 - 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 142 237,97 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Městys nevykonává hospodářskou činnost.

| | |
|----------------|------------------|
| Náklady celkem | 10 548 647,72 Kč |
| Výnosy celkem | 13 690 885,69 Kč |

Účetnictví ostatní

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

Darovací smlouvy

Kontroly byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 29.6.2021 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 21.6.2021, usn. č. 63/21. Peněžní prostředky převedeny dne 12.7.2021 (BV 2021/100).
- Darovací smlouva ze dne 6.8.2021 uzavřená mezi městysem Holany (dárce) a obcí Hrušky (obdarovaný) na finanční dar ve výši 50 000 Kč na pomoc obci zasažené vichřicí. ZM schválilo poskytnutí dne 12.7.2021, usn. 75/21. Peněžní prostředky převedeny dne 11.8.2021 (BV 2021/116).

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 153 686,11 Kč

UZ 98071 - dotace na „Volby do Parlamentu ČR“ ve výši 31 000 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 13. 1. 2022. Vyčerpáno 20 768 Kč. Vratka ve výši 10 232 Kč byla odeslána dne 13. 1. 2022 (BV 7).

UZ 98037 - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 ve výši 122 686,11 Kč. Poskytnuto ve třech splátkách. Nepodléhá vyúčtování.

pol. 4112 122 800 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 797 063 Kč

UZ 13013 - Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku ve výši 195 000 Kč.

UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti ve výši 120 000 Kč.

UZ 14004 - dotace od Ministerstva vnitra na výdaje JSDH Holany ve výši 16 400 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 13. 1. 2022, dotace vyčerpána v plné výši.

UZ 33063 - průtoková dotace pro ZŠ a MŠ na „Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání - OP VVV“ v objemu 465 663 Kč. Přijato dne 20. 10. 2021. Odesláno 27. 10. 2021 (BV 38), § 3113 pol. 5336.

pol. 4121 18 250 Kč

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

Smlouvy o dílo

Dle sdělení městyse nebyla v kontrolovaném období roku 2021 uzavřena žádná smlouva o dílo.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období městys uskutečnil pouze poptávkové řízení na pořízení traktoru. E-mailem byly osloveny 4 firmy. Nabídku obdržel městys od 3 firem. ZM dne 20.1.2021, usn. č. 4/21 vybralo nabídku firmy N&N Košátky, s.r.o. za nabídkovou cenu ve výši 579 000 Kč bez DPH (700 590 Kč vč. DPH). Další informace viz. odd. Smlouvy o převodu majetku.

Městys neuveřejnil smlouvu vyplývající z poptávkového řízení na profilu zadavatele v souladu se zákonem.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 9.9.2021 mezi městysem (prodávající) a fyz. osobou (kupující) na prodej pozemků p.č. 247/65 (116 m²), 247/82 (88 m²), 247/83 (14 m²) za sjednanou kupní cenu ve výši 13 080 Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 25.8.2020 do 10.9.2020. Uzavření smlouvy schválilo ZM dne 19.10.2020, usn. č. 68/20. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 5.10.2021, s právními účinky k 10.9.2021. Uhrazeno dne 6.9.2021 (BV 2021/128). Přeloženo Vyrozumění o provedeném vkladu (vklad uskutečnil kupující) ze dne 7.10.2021. Vyvedení pozemku z účetní evidence bylo provedeno dne 10.9.2021.

Dále byla kontrole předložena Kupní smlouva uzavřená dne 29.1.2021 mezi městysem (kupující) a firmou N&N Košátky, s.r.o., Vrutice, IČ 27636844 (prodávající) na koupi Traktoru Zetor UTILIX 45 CL. Kupní cena ve výši 700 590 Kč vč. DPH. 10% kupní ceny ve výši 70 059 Kč městys uhradil dne 10.2.2021 (BV 11). Zbýlá část ve výši 630 531 Kč byla hrazena úvěrem (viz. kapitola Smlouvy o přijetí úvěru). Do majetku městyse byl traktor zařazen dne 10.2.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Městys uzavřel v kontrolovaném období 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 (váže na pol. 8123)
- 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
- skutečně splaceno za 3 - 12/2021 dle bankovních výpisů 167 645,70 Kč (váže na pol. 8124)
- zůstatek úvěru k 31.12.2021 je ve výši 462 885,30 Kč

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 účet č. 904239399/0800
- výše úvěru 5 000 000 Kč (v kontrolovaném období byl úvěr vyčerpán, váže na pol. 8123)
- 1. splátka bude v lednu 2022, výše měsíční splátky je 52 084 Kč, poslední splátka bude k 31.12.2029

Souhrnný zůstatek úvěrů v objemu 5 462 885,30 Kč souhlasil na konečný zůstatek účtu 451 Dlouhodobé úvěry. Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

Městys v kontrolovaném období roku 2021 uzavíral smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč), které byly schváleny ZM.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Městys informoval dopisem ze dne 22.6.2021, že byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020. Kontrolou bylo zjištěno, že chyba se neopakovala.

Vnitřní předpis a směrnice

Městys kontrole předložil ucelený soubor vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje. V kontrolovaném období byla aktualizována Směrnice č. 2/2021 pro poskytování cestovních náhrad.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla u městyse provedena kontrola externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZM se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 20.1., 24.2, 14.4., 21.6., 12.7., 16.8., 15.9., 13.10., 10.11., 15.12.2021. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Zároveň byl předložen zápis a usnesení ZM ze dne 16.12.2020 (schválení rozpočtu na rok 2021, schválení střednědobého výhledu na roky 2022 - 2026).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrole byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru a 2 zápisy z jednání finančního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Na zasedání ZM dne 21.6.2021 byla usn. č. 49/21 schválena roční účetní závěrka městyse k 31.12.2020. Doložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.

Na zasedání ZM dne 21.6.2021 byla usn. č. 50/21 schválena roční účetní závěrka ZŠ a MŠ Holany k 31.12.2020. Předložen Protokol o schválení roční účetní závěrky.