



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0071/22/Hni

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí, IČO 00260878, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Jestřebí 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 27. 9. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19. 10. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 2. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1007.

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-0071/22/Hni dne 23. 9. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6. 2. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Karel Schreiner – starosta obce,
Iva Cyrusová – účetní obce.

T +420 485 226 673 E nikol.hnizdilova@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 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 2,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 10. 2. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 15 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Karel Schreiner.

Ing. Karel Schreiner
starosta 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 v období od 22. 11. 2021 do 15. 12. 2021 (dosud na webových stránkách obce). Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy	19.959.566 Kč
Výdaje	29.217.066 Kč
Financování	9.257.500 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) v 12/2021.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno a provedeno 11 rozpočtových opatření (dále jen RO):

- RO č. 1 schválené ZO usnesením č. 26/2022/14 dne 8. 2. 2022, zveřejněné od 9. 2. 2022,
- RO č. 2 schválené starostou* dne 31. 3. 2022, zveřejněné od 6. 4. 2022,
- RO č. 3 schválené ZO usnesením č. 27/2022/9 dne 5. 4. 2022, zveřejněné od 6. 4. 2022,
- RO č. 4 schválené ZO usnesením č. 28/2022 dne 10. 5. 2022, zveřejněné od 18. 5. 2022,
- RO č. 5 schválené starostou* dne 10. 6. 2022, zveřejněné od 29. 6. 2022,
- RO č. 6 schválené ZO usnesením č. 29/2022/13 dne 28. 6. 2022, zveřejněné od 29. 6. 2022,
- RO č. 7 schválené starostou* dne 10. 7. 2022, zveřejněné od 15. 7. 2022,
- RO č. 8 schválené ZO usnesením č. 30/2022/13 dne 13. 9. 2022, zveřejněné od 15. 9. 2022.
- RO č. 9 schválené ZO usnesením č. 1/2022/14 dne 19. 10. 2022, zveřejněné od 20. 10. 2022,
- RO č. 10 schválené starostou** dne 30. 11. 2022, zveřejněné od 15. 12. 2022,
- RO č. 11 schválené starostou** dne 31. 12. 2022, zveřejněné od 23. 1. 2023.

* ZO schválilo dne 26. 3. 2019 usnesením č. 5/2019 pravomoc starosty schvalovat rozpočtové úpravy a opatření do částky 150.000 Kč na 1 paragraf schváleného rozpočtu a uložilo starostovi informovat ZO o všech provedených rozpočtových úpravách.

** ZO schválilo dne 19. 10. 2022 usnesením č. 1/2022 bod 15 pravomoc starosty ke schvalování rozpočtových úprav a opatření do částky 300.000 Kč na jeden paragraf schváleného rozpočtu.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	19.959.566,00	29.217.066,00	9.257.500,00
RO č. 1 – 11	6.284.274,89	1.652.558,00	-4.631.716,89
Rozpočet po změnách	26.243.840,89	30.869.624,00	4.625.783,11

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M (údaje po konsolidaci) k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 14. 12. 2021 usnesením č. 25/2021 bod 9 jako schodkový. Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy	19.959.566 Kč
Výdaje	29.217.066 Kč
Financování	9.257.500 Kč

Schodek rozpočtu bude kryt finančními prostředky z minulých období. Zůstatek na běžných účtech (účet 231) k 31. 12. 2021 byl ve výši 26.767.281,19 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15. 12. 2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizaci (dále jen PO) Základní a Materské školy (dále jen ZŠ a MŠ) Jestřebí byly schváleny ZO dne 14. 12. 2021, usnesením č. 25/2021 bod 10. Neinvestiční příspěvek v celkové výši 2.066.466 Kč (§ 3113 pol. 5331) z toho závazné ukazatele ve výši 1.456.466 Kč – provozní výdaje a 610.000 Kč – opravy a údržba, pořízení DDHM do 40 tis. Kč, sděleno dopisem ze dne 14. 12. 2021. Dle výkazu FIN 2 – 12 M k 30. 9. 2022 byla zaslána částka 1.550.466 Kč, tj. 75 %. Dne 14. 12. 2022 usnesením č. 2/2022 bod 19 schválilo ZO úpravu příspěvku ZŠ a MŠ Jestřebí na rok 2022 v celkové výši 2.066.466 Kč takto: neinvestiční příspěvek: 1.869.466 Kč a investiční příspěvek: 197.000 Kč. K 31. 12. 2022 bylo dle výkazu FIN 2 – 12 M poskytnuta částka 1.869.466 Kč (položka 5331) a částka 197.000 Kč (položka 6351). Byl předložen dopis – Úprava závazných ukazatelů čerpání příspěvku na rok 2022.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled na období 2023 – 2025 byl schválen ZO dne 14. 12. 2021, usnesením č. 25/2021 bod 12. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 22. 11. 2021 do 15. 12. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 15. 12. 2021. Částky v tis. Kč:

Rok	2023	2024	2025
Příjmy	20.400	21.400	22.400
Výdaje	20.400	21.400	22.400

Střednědobý výhled na období 2024 – 2026 byl schválen ZO dne 14. 12. 2022, usnesením č. 2/2022 bod 17. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 22. 11. 2022 do 16. 12. 2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 16. 12. 2022. Částky v tis. Kč:

Rok	2024	2025	2026
Příjmy	26.700	27.900	29.100
Výdaje	26.700	27.900	29.100

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen zpráva) byl projednán v ZO dne 5. 4. 2022 usnesením č. 27/2022 bodem 7 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně zprávy byl zveřejněn od 11. 3. 2022 do 6. 4. 2022. Schválený závěrečný účet včetně zprávy byl zveřejněn od 6. 4. 2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Obec Jestřebí má zřízeny bankovní účty s následujícími zůstatky dle předložených bankovních výpisů (BV) k 31. 12. 2022:

Stavy bankovních účtů:

KB č. účtu 8922421/0100	4.131.087,47 Kč (BV č. 225)
ČSOB č. účtu 217674938/0300	209.622,58 Kč (BV č. 2022/12)
ČSOB č. účtu 304009434/0300*	10.000.000,00 Kč (BV č. 2022/1)
ČNB č. účtu 94-1819421/0710	13.243.255,39 Kč (BV č. 41)
ČNB č. účtu 20095-1819421/0710**	0,00 Kč
Celkem	27.583.965,44 Kč

Finanční prostředky na bankovních účtech souhlasily se zůstatkem na účtu 231 – *Základní běžný účet územních samosprávných celků* v Rozvaze (ve výši 17.583.965,44 Kč) a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2022 a účtem 244 – *Termínované vklady krátkodobé*, pol. 8118 ve výkazu FIN 2 – 12 M (ve výši 10 mil. Kč).

* Termínovaný vklad krátkodobý vedený u ČSOB č. účtu 304009434/0300, zůstatek ve výši 10 mil. Kč BV č. 2022/1. Do data kontroly bylo zaúčtováno na účet 231 od 10/2022 na účet 244.

** Předloženo Oznámení o zrušení účtu ČNB č. 20095-1819421/0710 ke dni 31. 3. 2022, stav účtu byl nulový. Zůstatek ve výši 6 mil. Kč byl převeden dne 10. 2. 2022 BV č. 1 na účet KB.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha za období 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur a příkaz k jejímu provedení pro účetní období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022 byl zpracován dne 14. 12. 2022 – předpokládaná doba zahájení inventur: 16. 1. 2023 a ukončení inventur 20. 1. 2023, jmenování inventarizační komise, vyhotovení závěrečné inventurní zprávy o provedené inventarizaci do 27. 1. 2023, podpisové vzory inventarizační komise, k proškolení došlo dne 10. 1. 2023,
- Stanovení inventarizační komise a vyhlášení inventarizace majetku obce za rok 2022 vzalo ZO na vědomí dne 14. 12. 2022,
- Inventurní soupisy k používaným účtům vč. dalších podkladů,
- Inventarizační zpráva – inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v systému GINIS Express (dokladová řada č. 2200x). K 30. 9. 2022 bylo přijato a evidováno 303 faktur v objemu 1.651.655,83 Kč, nebyly uhrazeny faktury č. 22297 – 22303 ve výši 1.105.737,35 Kč, částka souhlasila se zůstatkem účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze. U každé faktury byla přiložena *Průvodka* se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 22198 – 22225, KB BV č. 126, 127, 129, 130, 133, 135 a 143. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. K 31. 12. 2022 bylo evidováno 397 faktur. Zůstatek na účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze v objemu 57.882,03 Kč představoval neuhrazené faktury se splatností v roce 2023, stav účtu byl doložen v rámci dokladové inventury. Kontrolovány byly faktury č. 22359 – 22378, zaúčtování a úhrada (KB BV č. 210, 212, 213, 215, 222). Ke každé

fakture byla připojena *Průvodka* s podpisy příkazce operace a správce rozpočtu/účetní a *Opis účetních dat* – zaúčtování, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 30. 9. 2022 vystavila 102 faktur v objemu 652.971,84 Kč (dokladová řada č. 12200x). K 30. 9. 2022 nebyly uhrazeny pohledávky ve výši 764.188,66 Kč, stav účtu 311 – *Odběratelé* bude zkontrolován při závěrečném přezkoumání v rámci inventarizace. K vydaným fakturám za každý měsíc byl přiložen *Účetní deník* se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur v měsíci srpnu, ev. č. 122088 – 122092 vč. úhrad (KB BV č. 167, PPD č. 722142, 722144, 722151). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. K 31. 12. 2022 bylo evidováno 126 vydaných faktur a nebyla uhrazena faktura č. 126 ve výši 160.204 Kč se splatností v roce 2023, což souhlasilo se zůstatkem na účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze, stav účtu byl ověřen v rámci inventarizace. Kontrolovány byly faktury č. 122119 – 122125 vč. úhrad (PPD č. 722204, KB BV č. 213, 221, 222 a 224) a zaúčtování (*Opis účetních dat*), nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl k 1. 1. 2018 celkem 842 a k 1. 1. 2022 celkem 828. Na ustavujícím zasedání ZO dne 1. 11. 2018 byly stanoveny, usnesením č. 1/2018 bodem 9, měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO. Při souběhu více funkcí se odměny nesčítají, při změně funkce nebo u nových členů ZO se poskytuje odměna od 1. dne měsíce následujícího po změně zařazení nebo složení slibu zastupitele. Kontrolou mzdových listů k 30. 9. 2022 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru a člena ZO (osobní čísla 154, 218, 157 a 160) nebyly zjištěny nedostatky. Dne 19. 10. 2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly stanoveny výše měsíčních odměn pro neuvolněné zastupitele od 20. 10. 2022 (místostarosta – 11.000 Kč, předseda kulturního výboru – 3.000 Kč, předseda kontrolního a finančního výboru – 2.300 Kč, zastupitel, který je členem kulturního výboru – 2.300 Kč, zastupitel, který je členem kontrolního a finančního výboru – 1.700 Kč, člen zastupitelstva, který není členem výboru – 1.200 Kč). Kontrolou mzdových listů k 10 – 12/2022 starosty, místostarosty a předsedy kontrolního a kulturního výboru (osobní čísla 154, 218, 257 a 241) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v systému GINIS Express, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (72200x). K 30. 9. 2022 bylo evidováno celkem 167 pokladních dokladů. Na každý měsíc byl vytištěn *Opis účetních dat* se zaúčtováním pohybů v pokladně. Stav pokladní hotovosti k 30. 9. 2022 ve výši 9.469 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Limit pokladny (30 tis. Kč) nebyl v kontrolovaném měsíci září překročen. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc září (ev. č. 148 – 167). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. K 31. 12. 2022 bylo evidováno 216 pokladních dokladů, se zůstatkem hotovosti 18.432 Kč, což souhlasilo se stavem účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Pokladna byla zkontrolována v rámci inventarizace (doložena výčetka platidel). Limit pokladny nebyl v kontrolovaném měsíci prosinci překročen. Kontrolovány byly doklady č. 196 – 216, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2022. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* ve výši 591,8 tis. Kč, účtu 905 – *Vyřazené pohledávky* ve výši 894,9 tis. Kč (řešeno s právníkem, pohledávka za vytěžené a prodané dříví) a účtu 909 – *Ostatní majetek* ve výši 237.077 tis. Kč (majetek v PO a lesní porosty). Na podrozvahových účtech došlo při srovnání s minulým účetním obdobím k výraznější změně pouze na účtu 909 – majetek svěřený PO vzrostl o 2,26 mil. Kč (z toho např. technické zhodnocení – rekonstrukce vytápění ZŠ ve výši 1,4 mil. Kč). Dle údajů v části D. 2. a D. 3. obec vlastnila lesní porosty přesahující 10 ha – 3714224 m² v ocenění 211.710,8 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 91.878,9 tis. Kč. V porovnání s minulým účetním obdobím došlo k výraznému navýšení stavu účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek* (v r. 2021 zůstatek ve výši 89.710 Kč, v r. 2022 zůstatek ve výši 9.494 tis. Kč – z toho především oprava a rekonstrukce ulice od parku II. etapa 7.284,7 tis. Kč a revitalizace obecního rybníku 2.199 tis. Kč). Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky na účtu 462 – *Poskytnuté návratné finanční výpomoci* ve výši 240 tis. Kč (Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 s TJ Jestřebí – Provodín, o. s.), neevidovala dlouhodobé závazky. Krátkodobé pohledávky byly vykázány v objemu 935,9 tis. Kč po korekci a byly tvořeny opravné položky na účtu 192 ve výši 75 tis. Kč. Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 1.041 tis. Kč. Stavby na rozvahových účtech byly doloženy v rámci inventarizace. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrola nebyla prokázána zvláštní odborná způsobilost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2022 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	19.959.566,00	26.243.840,89	27.779.117,61	105,85
Výdaje	29.217.066,00	30.869.624,00	26.956.361,36	87,32
Financování	9.257.500,00	4.625.783,11	-822.756,25	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 105,85 % (27.779 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 87,32 % (26.956 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 822,8 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty:

Náklady	15.494.534,90 Kč
Výnosy	26.917.590,22 Kč
Zisk	11.423.055,32 Kč

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zřízená příspěvková organizace (dále jen PO) k 31. 12. 2021 vykázala výsledek hospodaření – zisk ve výši 65.930,46 Kč. Dne 5. 4. 2022 ZO usnesením č. 27/2022 bod 5 schválilo převod celé částky do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Kontrola byla předložena Změna zřizovací listiny č.j. JEST/1326/11 schválená ZO dne 11. 10. 2011, usnesením č. 11, která je účinná od 1. 11. 2011, nedílnou součástí je Příloha č. 1 a č. 2 a Dodatek k příloze č.1 (majetek svěřený PO). PO sdružuje ZŠ, MŠ, školní družinu, školní jídelnu a má povolenu doplňkovou činnost. Dále proběhla změna dodatku č. 1 ke zřizovací listině, schválená ZO dne 7. 2. 2017, usnesením č. 27/2017, kterým se doplňuje článek VI. Vymezení majetkových práv, bodu 6.1.

Kontrola byla předložena Změna zřizovací listiny (dále jen ZL) č. j.: JEST/679/21 ze dne 22. 6. 2021 – změna ZL je platná dnem rozhodnutí ZO, usnesení č. 21 ze dne 22. 6. 2021. Změna ZL je účinná od 22. 6. 2021. Tímto dnem se ruší platnost změny ZL ze dne 21. 10. 2011 č. j.: JEST/1326/11. Změna odrážky 3. v článku 6.1. ve ZL: „pořídít a vyřadit movitý majetek vždy jen se souhlasem zřizovatele, přesáhne-li pořizovací cena tohoto majetku 20.000 Kč za celý soubor“. Dle vyjádření účetní obce nebyly v kontrolovaném období provedeny žádné změny.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) dne 1. 8. 2022 na finanční dar ve výši 23.000 Kč. Finanční prostředky byly odeslány dne 1. 8. 2022, KB BV č. 142. Schváleno ZO dne 8. 2. 2022 usnesením č. 26/2022 bod 11.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 2/2021 uzavřená dne 4. 1. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Jestřebí – Provodín, o. s., IČO 46750789 (příjemce) na dotaci z rozpočtu obce ve výši 300.000 Kč na vybudování automatické závlahy na fotbalovém hřišti v obci Jestřebí. TJ Jestřebí – Provodín se zavazuje vrátit částku v pravidelných ročních splátkách ve výši min. 30.000 Kč splatnými do 31. 12., počínaje rokem 2021, úrok nebyl stanoven. Smlouva byla schválena ZO dne 15. 12. 2020 usnesením č. 18/2020 bod 3. Finanční prostředky ve výši 300 tis. Kč byly odeslány dne 16. 3. 2021, KB BV č. 46. První splátka ve výši 30 tis. Kč byla uhrazena TJ Jestřebí – Provodín dne 26. 4. 2021, KB BV č. 72. Splátka za rok 2022 ve výši 30 tis. Kč byla uhrazena dne 17. 1. 2022, KB BV č. 11.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Jestřebí uzavřenou dne 15. 12. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Jestřebí – Provodín, o. s. (příjemce) na příspěvek ve výši 140.000 Kč pro účely podpory rozvoje sportu v obci Jestřebí (20.000 Kč investice a 120.000 Kč ostatní nezbytné výdaje na provoz). Příspěvek bude převeden v lednu 2022. Příjemce se zavazuje sestavit přehled o čerpání poskytnuté dotaci, který předloží obci Jestřebí do 31. 1. 2023. Smlouva byla schválena ZO dne 14. 12. 2021 usnesením č. 25 bod 13. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 1. 1. 2022. Dne 28. 6. 2022 byl uzavřen Dodatek č. 1/2022, jehož předmětem bylo navýšení příspěvku o 15.500 Kč na

podporu klubu související s postupem do vyšší soutěže, celková výše příspěvku na rok 2022 činí 155.500 Kč. Dodatek byl schválen ZO dne 28. 6. 2022 usnesením č. 29/2022 bod 10. Dodatek byl zveřejněn na webových stránkách obce. Předloženo Vyúčtování finančního příspěvku od obce Jestřebí v roce 2022 dne 30. 1. 2023, celkem doloženy doklady za 161.258 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111

- příspěvek ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98043, finanční prostředky nepodléhají finančnímu vypořádání. Finanční prostředky v celkové výši **59.344,05 Kč** (částka ve výši 57.194,08 Kč byla přijata dne 20. 4. 2022, ČNB BV č. 9 a částka ve výši 2.149,97 Kč byla přijata dne 21. 7. 2022, ČNB BV č. 22).
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí stanovených na dny 23. – 24. 9., dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022, ÚZ 98187. Finanční prostředky ve výši **32.000 Kč** byly přijaty dne 30. 8. 2022, ČNB BV č. 27. Dle vyúčtování dotace ze dne 11. 1. 2023 činila vratka 12.231 Kč, částka byla odeslána dne 16. 1. 2023, KB BV č. 10.
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2022 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravnou fází volby prezidenta ČR, ÚZ 98008. Finanční prostředky ve výši **9.400 Kč** byly přijaty dne 14. 11. 2022, ČNB BV č. 36. Dle vyúčtování dotace ze dne 11. 1. 2023 činila vratka 8.953 Kč, částka byla odeslána dne 16. 1. 2023, KB BV č. 10.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 v celkové výši 862.900 Kč. K 31. 12. 2022 obec přijala **862.900 Kč**, tj. 100 % (výkon veřejné správy).

Položka 4113

- Rozhodnutí ze Státního zemědělského intervenčního fondu na dotaci na titul ochrana a reprodukce genofondu lesních dřevin pro rok 2021 v celkové výši **29.924,84 Kč** (z rozpočtu EU 75 % tj. 22.443,62 Kč, ÚZ 89029 a rozpočtu ČR 25 % tj. 7.481,22 Kč, ÚZ 89028). Finanční prostředky byly přijaty dne 16. 5. 2022, ČNB BV č. 12.

Položka 4116

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. CLA-V-7/2022 uzavřená s Úřadem práce ČR, ÚZ 13101, vytvoření 1 pracovního místa na dobu od 9. 5. 2022 do 31. 10. 2022, max. měsíční výše příspěvku 16.000 Kč, součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 91.870 Kč. Dodatek č. 1 – změna doby od 9. 5. 2022 do 30. 11. 2022, součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 107.870 Kč. Finanční prostředky: ve výši 11.870 Kč byly přijaty dne 17. 6. 2022, ČNB BV č. 15, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 15. 7. 2022, ČNB BV č. 20, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 17. 8. 2022, ČNB BV č. 26, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 15. 9. 2022, ČNB BV č. 30, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 19. 10. 2022, ČNB BV č. 33, ve výši

16.000 Kč byly přijaty dne 22. 11. 2022, ČNB BV č. 37, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 20. 12. 2022, ČNB BV č. 40, tj. celkem **107.870 Kč**.

- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. CLA-VZ-13/2022 uzavřená s Úřadem práce ČR, ÚZ 13013, vytvoření 1 pracovního místa na dobu od 9. 5. 2022 do 30. 6. 2022, max. měsíční výše příspěvku 16.000 Kč, součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 27.870 Kč. Dodatek č. 1 – změna doby od 9. 5. 2022 do 30. 11. 2022, součet poskytnutých měsíčních příspěvků nepřekročí částku 107.870 Kč. Finanční prostředky ve výši 11.870 Kč byly přijaty dne 22. 6. 2022, ČNB BV č. 16, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 15. 7. 2022, ČNB BV č. 20, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 17. 8. 2022, ČNB BV č. 26, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 15. 9. 2022, ČNB BV č. 30, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 19. 10. 2022, ČNB BV č. 33, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 22. 11. 2022, ČNB BV č. 37, ve výši 16.000 Kč byly přijaty dne 20. 12. 2022, ČNB BV č. 40, tj. celkem **107.870 Kč**.
- Rozhodnutí z Krajského úřadu Libereckého kraje na finanční příspěvek ze státního rozpočtu, kapitoly Ministerstva zemědělství na účel: obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku ve výši **209.900 Kč**, ÚZ 29031 a na účel: ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích ve výši **9.724 Kč**, ÚZ 29015. Finanční prostředky byly přijaty dne 18. 7. 2022, ČNB BV č. 21.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství na projekt s názvem „Revitalizace obecního rybníka – Jestřebí“, účast státního rozpočtu max. ve výši 1.039.000 Kč, lhůta pro dosažení účelu akce do 31. 10. 2022, předložené dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30. 4. 2023, ÚZ 29031 uvolněno v roce 2022 **400.000 Kč** (neinvestice) a ÚZ 29524 uvolněno v roce 2022 639.000 Kč (investice). Finanční prostředky ve výši 1.039.000 Kč byly přijaty dne 11. 8. 2022, ČNB BV č. 25.

Položka 4122

- Smlouva na účelovou dotaci z Lesnického fondu Libereckého kraje č. OLP/956/2022 na instalaci odparníků, aplikaci nátěrů proti okusu ve výši **5.040 Kč**. Finanční prostředky byly přijaty dne 24. 6. 2022, ČNB BV č. 17. průtoková neinvestiční dotace na úhradu nákladů spojených s realizací projektu „Primární prevence ZŠ Jestřebí“ dle smlouvy č. OLP/1101/2022 pro ZŠ a MŠ Jestřebí ve výši **30.000 Kč**. Finanční prostředky byly přijaty dne 25. 5. 2022, KB BV č. 99 a přeposlány PO dne 30. 5. 2022, KB BV č. 102.
- účelová neinvestiční dotace z rozpočtu LK na projekt „Podpora dopravy žáků na veletrh Educa Expo 2022“ na základě smlouvy č. OLP/4140/2022. Jedná se o průtokovou dotaci pro ZŠ a MŠ Jestřebí. Finanční prostředky ve výši **7.502 Kč** byly přijaty dne 4. 11. 2022, KB č. 192.

Položka 4216

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství na projekt s názvem „Revitalizace obecního rybníka – Jestřebí“, účast státního rozpočtu max. ve výši 1.039.000 Kč, lhůta pro dosažení účelu akce do 31. 10. 2022, předložené dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30. 4. 2023, ÚZ 29031 uvolněno v roce 2022 400.000 Kč (neinvestice) a ÚZ 29524 uvolněno v roce 2022 **639.000 Kč** (investice). Finanční prostředky ve výši 1.039.000 Kč byly přijaty dne 11. 8. 2022, ČNB BV č. 25.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a Daniel Hendrych, IČO 03082164 (zhotovitel) dne 19. 5. 2022 k provedení díla „Rekonstrukce vytápění Základní školy Jestřebí č. p. 105“ – rekonstrukce otopné soustavy vč. pomocných stavebních prací, zajištění systému měření a regulace, provedení zkoušek a revizí a zaškolení obsluhy. Termín zahájení provádění díla: 1. 7. 2022, termín dokončení provádění díla: 14. 8. 2022. Cena bez DPH činí 1.227.410 Kč (DPH ve výši 257.756,10 Kč). Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 10. 5. 2022 usnesením č. 28/2022 bod 3. Dne 20. 12. 2022 byl uzavřen Dodatek č. 1 na změnu ceny – cena díla se mění na 1.193.410 Kč bez DPH, 1.444.026 Kč vč. DPH. Ostatní ujednání smlouvy nedotčená tímto dodatkem zůstávají v platnosti beze změn. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 12. 2022. Finanční plnění: zálohová faktura č. 22149 vystavená dne 19. 5. 2022 na částku 920.557 Kč uhrazená dne 19. 5. 2022, KB BV č. 95, faktura přijatá č. 22378 vystavená dne 12. 12. 2022 na částku 523.469 Kč uhrazená dne 27. 12. 2022, KB BV č. 222. Skutečně uhrazená cena ve výši 1.444.026 Kč s DPH, 1.193.410 Kč bez DPH, byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 12. 2022.

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a KVIS Pardubice a. s., IČO 46506934 (zhotovitel) dne 2. 11. 2021 na dílo „Revitalizace obecního rybníka“ spočívající rekonstrukci stávající malé vodní nádrže – celková rekonstrukce břehů a hráze nádrže včetně přítoků, odbahnění dna a výměna stávajícího vtokového a výtokového objektu. Termín ukončení plnění: 28. 2. 2022. Smluvní strany se dohodly na ceně díla ve výši 1.988.226,96 Kč bez DPH, 2.405.754,62 Kč s DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 11. 2021. Dne 30. 5. 2022 byl uzavřen Dodatek č. 1, změna se týká ceny za dílo. Vzhledem k více a méně pracím při realizaci díla došlo ke snížení ceny o 187.607,50 Kč bez DPH, tj. nová cena díla ve výši 1.800.619,46 Kč bez DPH (2.178.749,55 Kč s DPH). Všechna ostatní ustanovení zůstávají v platnosti. Méně a více práce byly schváleny ZO dne 10. 5. 2022 usnesením č. 28/2022 bod 8. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 30. 5. 2022. Finanční plnění: faktura přijatá č. 22109 vystavená dne 15. 4. 2022 na částku 2.135.014,10 Kč uhrazená dne 21. 4. 2022, KB BV č. 73 a faktura přijatá č. 22117 vystavená dne 15. 4. 2022 na částku 2.595,45 Kč uhrazená dne 8. 7. 2022, KB BV č. 126, tj. celkem uhrazeno 2.137.609,55 Kč.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 1. 4. 2022 mezi obcí (prodávající) a dvěma fyzickými osobami (kupující) na pozemek p. č. 1434, ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Pavlovice u Jestřebí za dohodnutou kupní cenu 25.894 Kč vč. DPH. Záměr prodat nemovitost byl zveřejněn na úřední desce od 16. 12. 2021 do 16. 1. 2022. Prodej pozemku a podmínky kupní smlouvy byly schváleny ZO usnesením č. 26/2022 bod 6 dne 8. 2. 2022. Předložena faktura č. 122031 vydaná dne 5. 4. 2022 na částku 27.894 Kč (prodej pozemku p. č. 1434, 107 m² za 25.894 Kč a správní poplatek za návrh na vklad do katastru nemovitostí za 2.000 Kč) uhrazená dne ve výši 25.894 Kč dne 4. 4. 2022, KB BV č. 61 a ve výši 2.000 Kč dne 5. 4. 2022, KB BV č. 62. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí – vklad byl proveden dne 29. 4. 2022, s právními účinky k 7. 4. 2022. Nemovitost byla vyřazena z účetnictví v 4/2022 dokladem č. 100012.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4018256/VB02 uzavřená dne 25. 5. 2022 mezi obcí (Povinná) a ČEZ Distribuce, a. s., IČO 24729035 (Oprávněná). Obsahem věcného břemene je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat kabelové vedení NN na pozemku p. č. 1992, k. ú. Pavlovice u Jestřebí, provádět jeho obnovu, výměnu a modernizaci a povinnost Povinné výkon těchto práv strpět. Rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu č. 291-434/2021. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu ve výši 76.000 Kč, k této částce bude připočítána DPH. Tato smlouva byla schválena ZO dne 14. 9. 2021 usnesením č. 23/2021. Faktura č. 122083 vydaná dne 21. 7. 2022 na částku 91.960 Kč vč. DPH uhrazená dne 19. 8. 2022, KB BV č. 151. Předloženo Vyrozhnutí o provedeném vkladu do katastru nemovitostí – vklad byl proveden dne 14. 7. 2022, s právními účinky k 20. 6. 2022.

Smlouvy ostatní

Smlouva o účtu termínovaný vklad na dobu určitou uzavřená s ČSOB, a. s., IČO 00001350 dne 11. 2. 2022 na zřízení a vedení účtu termínovaného vkladu na dobu určitou číslo 304009434/0300. Majitel účtu se zavazuje uložit na účet vklad ve výši 10 mil. Kč a žádá v den splatnosti vkladu (nejbližší 11. 2. 2023, pokud bude vklad uložen dne 11. 2. 2022) převedla na účet č. 217674938/0300, který vede ČSOB. Kompetence starosty vložit volné finanční prostředky obce na termínovaný vklad byla schválena ZO dne 8. 2. 2022 usnesením č. 26/2022 bod 18.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry obce prodat pozemky byly zveřejněny v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byla ověřena následující veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce:

„Rekonstrukce vytápění Základní školy Jestřebí č. p. 105“

- Uzavřená výzva k podání nabídek ze dne 23. 3. 2022 – lhůta pro podání nabídky do 6. 4. 2022 15 hod., předmětem plnění jsou stavební práce mající za účel zajištění potřeby zadavatele vytápět a větrat prostory objektu ZŠ Jestřebí, nabídky budou hodnoceny podle nejnižší nabídkové ceny vč. DPH,
- doloženo obeslání 5 potenciálních dodavatelům, Seznam vyzvaných dodavatelů ze dne 23. 3. 2022,
- Čestné prohlášení smluvního zástupce,
- Odůvodnění aplikace zásad sociálně a environmentálně odpovědného zadávání a inovací,
- Pověření k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 4. 2022 – pověření tříčlenné hodnotící komise,
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 6. 4. 2022 – doručena jedna nabídka,
- Protokol o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení ze dne 6. 4. 2022 – nebyla splněna požadovaná podmínka technické kvalifikace, nebyl předložen požadovaný položkový rozpočet pro měření a regulaci, nebyly oceněny všechny požadované položky (např. nebyl oceněn díl „Pomocné stavební a bourací práce) – hodnotící komise konstatovala, že předložená nabídka není úplná a neodpovídá zadávacím podmínkám,

- Rozhodnutí a sdělení o zrušení zadávacího řízení ze dne 8. 4. 2022 – zadavatel rozhodl o zrušení zadávacího řízení, neboť v zadávacím řízení byla doručena pouze jedna nabídka, která nesplnila podmínky účasti v zadávacím řízení,
- dle předloženého zápisu ze zasedání ZO ze dne 10. 5. 2022 došlo k přímému oslovení několika OSVČ a byly získány 3 cenové nabídky – v jednotlivých nabídkách nebyly oceněny některé položky, proto byla vypočtena srovnatelná cena (tj. cena za stejný rozsah prací), ZO vybralo nabídku p. Daniela Hendrycha, neboť při srovnání nabídek za stejný rozsah prací má nejnižší nabídkovou cenu (zaslaná nabídka ve výši 1.227.410 Kč bez DPH, srovnatelná cena 1.208.210 Kč bez DPH) a pověřilo starostu k uzavření smlouvy o dílo,
- Smlouva o dílo uzavřená dne 19. 5. 2022, zveřejněná na profilu zadavatele dne 19. 5. 2022.

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0004779/zakazka/523485>

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 20. 5. 2022 Základní škola a Mateřská škola Jestřebí zpracovaný Alexandra Olaszová – kontrolor, AOLA, s. r. o., IČO 08250332. V protokolu bylo uvedeno nesprávné vyhodnocení technického zhodnocení budovy, které bylo zaúčtováno jako oprava, tím došlo ke zkreslení výsledku hospodaření (100.550 Kč – organizace nesprávně vyhodnotila příslušnou fakturu jako opravu).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V kontrolovaném období proběhlo 7 zasedání ZO (8. 2., 5. 4., 10. 5., 28. 6., 13. 9., 19. 10. a 14. 12. 2022). Zasedání ZO z roku 2021, které se vztahovalo k roku 2022 (14. 12. 2021 – schválení rozpočtu na rok 2022). Usnesení z jednání ZO byla zveřejněna na webových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola byly předloženy zprávy z jednání finančního a kontrolního výboru:

Zpráva č. 1/2022 kontrolního výboru ze dne 28. 6. 2022 – kontrola plnění usnesení za měsíc únor až květen 2022, nebyly zjištěny nedostatky.

Zpráva č. 1 z pravidelné kontroly finančního výboru ke dni 31. 5. 2022 – kontrola výkazu FIN 2 – 12 M (nedošlo k překročení závazných ukazatelů, kontrola pokladních dokladů a faktur, apod.).

Zpráva č. 2 z pravidelné kontroly finančního výboru ke dni 31. 8. 2022 – kontrola výkazu FIN 2 – 12 M.

Schválení účetní závěrky

Dne 5. 4. 2022 ZO schválilo usnesením č. 27/2022 bod 6 účetní závěrku obce za rok 2021, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Dne 5. 4. 2022 ZO schválilo usnesením č. 27/2022 bod 5 účetní závěrku PO za rok 2021, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.