



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0039/21/Les

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Habartice, IČ 00262790, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Habartice 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 24.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.9.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16.2.2022.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0039/21/Les dne 23.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16.2.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Bc. Stanislav Briestenský - starosta,
Marcela Knigová - účetní.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,76 %
- 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 18.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh

- okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
 - nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

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

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Habartice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Bc. Stanislav Břiestenský.

Ing. Bc. Stanislav Břiestenský
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn od 19.11.2020 a na webových stránkách obce zveřejněn dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla schválena neboť rozpočet obce byl schválen před koncem roku 2020.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2021 bylo zastupitelstvem obce (dále ZO) schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření (dále RO):

RO č. 1 schválené ZO dne 17.2.2021, usn. č. 177a/02/2021 (zveřejněno dne 23.2.2021),
RO č. 2 schválené ZO dne 5.5.2021, usn. č. 195/05/2021 (zveřejněno dne 11.5.2021),
RO č. 3 schválené ZO dne 17.6.2021, usn. č. 213/06/2021 (zveřejněno dne 25.6.2021),
RO č. 4 schválené ZO dne 3.7.2021*, usn. č. 224/07/2021 (zveřejněno dne 8.7.2021),
RO č. 5 schválené ZO dne 25.8.2021, usn. č. 225/08/2021 (zveřejněno dne 31.8.2021),
RO č. 6 schválené ZO dne 13.10.2021, usn. č. 233/10/2021 (zveřejněno dne 18.10.2021),
RO č. 7 schválené ZO dne 15.12.2021, usn. č. 246/12/2021 (zveřejněno dne 20.12.2021),
RO č. 8 schválené starostou obce** dne 31.12.2021 (zveřejněno dne 5.1.2022).

**mimořádné zasedání ZO*

*** ZO na zasedání dne 15.12.2021 usn. 246/12/21 pověřilo starostu obce k provedení rozpočtového opatření v prosinci 2021.*

	Rozpočet	Změna	Rozpočet po změnách
Příjmy	8 603 700,00	6 226 588,21	14 830 288,21
Výdaje	11 392 930,00	7 226 588,21	18 619 518,21
Financování	2 789 230,00	1 000 000,00	3 789 230,00

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 9.12.2020 – usn. č. 165/12/2020 jako schodkový v objemech:

Příjmy 8 603 700 Kč
Výdaje 11 392 930 Kč
Financování 2 789 230 Kč

Financování pokryto položkou 8115 (zůstatek finančních prostředků z minulých let). Na webových stránkách obce zveřejněn od 16.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu (ze dne 9.12.2020 – usn. č. 165/12/2020) - objem provozního příspěvku ve výši 405 tis. Kč byl organizaci sdělen dopisem ze dne 18.12.2020.

Rozpočtovým opatřením č. 3 ze dne 17.6.2021 byl příspěvek na provoz PO navýšen o částku 19 370 Kč (rozšíření kamerového systému školy) na celkovou výši 424 370 Kč. Sděleno PO dne 18.6.2021.

Zřízená příspěvková organizace byla k 31.12.2021 profinancována provozními příspěvků následovně:

SR 2021	405 000 Kč
UR 2021	424 370 Kč
K 31.8.2021 profinancováno	424 370 Kč (plnění 100 %)

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020–2022 byl projednán v ZO dne 6.3.2019 - usnesením č. 30/03/2019. Návrh výhledu byl zveřejněn od 4.2.2019, schválená verze zveřejněna od 8.3.2019 v objemech (údaje v tis. Kč):

	2021	2022
Příjmy	7 855	7 870
Výdaje	7 535	7 800
Financování	- 320	- 70

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2026 byl projednán v ZO dne 5.5.2021 - usnesením č. 199/05/2021. Návrh výhledu zveřejněn od 14.4.2021, schválený výhled návazně zveřejněn od 11.5.2021 v objemech (údaje v tis. Kč):

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	8 800	8 901	8 950	9 050
Výdaje	8 900	9 050	9 100	9 200
Financování	100	149	150	150

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZO dne 5.5.2021 - usnesením č. 196/05/2021. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy od 9.3.2021,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy od 11.5.2021 - dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech (dále jen BÚ) k 31.12.2021:

BÚ č. 6328461/0100	3 124 647,73 Kč (BV č. 199)
BÚ č. 43-9054620257/0100	2 705 711,23 Kč (BV č. 6)
BÚ č. 94-1519461/0710	2 876 817,53 Kč (BV č. 53)
Celkem	8 707 176,49 Kč

Zůstatek účtu 231 byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, hlavní knize účetnictví 12/2021 a FIN 2–12 M (ř. 6010 a ř. 6030). Stav účtů ověřen inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla přeložena hlavní kniha účetnictví- analytická rozvaha za období 1 - 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků 1/2020 účinnost od 1.5.2020,
- plán inventur na rok 2021 - platnost od 1.12.2021 do 21.1.2022 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování inventarizační komise – vydal starosta obce dne 13.10.2021,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 24.11.2021,
- Zpráva o provedení inventarizací ze dne 20.1.2022.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- byl předložen inventurní soupis pozemků – výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021.

Návrhy a projednání vyřazení evidenčního majetku byly sepsány inventarizačními komisemi, samotné vyřazení bude realizováno v roce 2022. Inventarizace majetku a závazků obce byly k jednotlivým účtům zpracovány bez zjištěných nedostatků.

Kniha došlých faktur

Do 31.12.2021 celkem přijato a předepsáno 271 dodavatelských faktur. Saldo účtu 321 - Dodavatelé bylo vykázáno ve výši 123 129,21 Kč. Jednalo se o faktury č. 263–271, které obec obdržela v 1/2022 a vztahovaly se k roku 2021. Kontrolou byly prověřeny faktury od č. 146 (ze dne 28.7.2021) do č. 156 (ze dne 19.8.2021) KB, BV č. 122, 124, 129, 130 a faktury č. 239, 241–253 (období od 3.12.2021 – 16.12.2021) BV č. 185, 189 a 192. Faktura č. 240 byla vystavena jako dobropis – vratka za vodu – FVS, a.s. Stav ve výši 123 129,21 Kč ověřen inventarizací účtu 321 – Dodavatelé a souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha k 31.12.2021.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2021 vystavila 14 faktur v hodnotovém vyjádření 109 721,50 Kč. Jednalo se o faktury vydané za období od 12.1.2021 do 14.12.2021, které se týkaly zejména firmy Zámečnictví Přichystal (vodné), EKO-KOM, a.s. (odměna za třídění odpadu), základní škola (přeúčtování pevná linka telefonů a internet). Zůstatek 31.12.2021 byl vykázán v nulové výši Kč a souhlasil na saldo účtu 311 ve výkaze Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne 31.10.2018 usnesením č. 7/10/2018 s platností od 31.10.2018 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva v členění místostarosta, předseda výboru a člen výboru. Kontrolou výplatního listku uvolněného starosty a předsedy finančního výboru za měsíc červenec 2021 nebyly zjištěny nedostatky. Počet trvale hlášených obyvatel k 1.1.2018 byl 515.

Pokladní kniha (deník)

Obec má zpracovanou směrnici č. 3/2020 upravující oběh účetních dokladů (schválená ZO dne 22.4.2020 s účinností od 1.5.2020), kde je stanovený pokladní limit 150 000 Kč. Celkem bylo vystaveno 607 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné vzestupné číselné řadě. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 ve výši 26 188 Kč souhlasil se stavem na účtu

261 Pokladna ve výkaze Rozvaha, ověřen kumulativně na ř. 8901 ve výkaze FIN 2-12M. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za období 8/2021 od č. 407 do č. 439 a za období 12/2021 doklady od č. 577 do č. 605 - bez zjištěných nedostatků. Limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Stav účtu 261 – Poklady byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2021 a 12/2021. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace dle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31.12.2021. Stálá aktiva činila 70 093 021,79 Kč, po proúčtované korekci 41 705 980,46 Kč. Dlouhodobé pohledávky i závazky byly vykázány v nulových výších. Krátkodobé závazky k 31.12.2021 činily 567 022,21 Kč, na této částce se podílely účty Dodavatelé (123 tis. Kč), Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce (166 tis. Kč), Zaměstnanci vč. sociálního a zdravotního zabezpečení (140 tis. Kč). Krátkodobé pohledávky vykazovaly hodnotu ve výši 104 384 Kč (brutto), ke kterým byly vytvořeny opravné položky ve výši 26 142,20 Kč.

Na účtu 069 byly vedeny akcie (70 ks) v hodnotě ocenění akcií k 31.12.2021 výše činila 8 050 tis. Kč. Na účtu 251 – Majetkové cenné papíry byly vedeny cenné papíry ve výši 5 004 tis. Kč. Jedná se o podílový fond AMUNDI CR a zůstatek doložen čtvrtletním výpisem majetkového účtu klienta k 31.12.2021. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2021 na 72,02 % (7 474 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 61,48 % (8 711 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 1 237 tis. Kč.

Dle předloženého výkazu FIN 2–12 M ke dni 31.12.2021 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) následující (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	8 603 700,00	11 830 288,21	11 830 287,42	100
Výdaje	11 392 930,00	15 619 518,21	11 874 526,36	76
Saldo P a V	- 2 789 230,00	- 3 789 230,00	- 44 238,94	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2021 byl doložen v objemech:

Náklady celkem 8 112 292,34 Kč

Výnosy celkem 9 953 048,40 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 1 840 756,06 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2021. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2020 vykázala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – zisk ve výši 43 483,88 Kč. ZO dne 5.5.2021 - usnesením č. 198/05/2021 a) odsouhlasilo jeho převod do rezervního fondu.

Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace

Zastupitelstvo obce dne 5.5.2021 - usnesením č. 198/05/2021 c) schválilo účetní závěrku zřízené PO za rok 2020 - doloženo protokolem.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Habartice (dále PO) z 24.10.2002 schválena ZO dne 29.8.2002 - usnesením č. 03/08/2002. V kontrolovaném období (rok 2021) nebyla měněna.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec Habartice (poskytovatel) uzavřela dne 11.2.2021 smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce s TJ Tatra Habartice (příjemce) ve výši 30 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na činnost družstva dospělých a mládeže, a to na výdaje spojené s úhradou cestovného na utkání, rozhodčích, nákupu, sportovního materiálu, startovné, praní dresů, údržba hřiště, trenérský kurz a kulturní akce pro veřejnost s termínem realizace projektu do 20.11.2021 a závěrečným vyúčtováním do 22.11.2021. Poskytnutí neinvestiční dotace schválilo ZO dne 9.12.2020 usn. 171/12/2020 dle schváleného rozpočtu na rok 2021. Finanční prostředky byly obcí poskytnuty 19.2.2021 z účtu KB, BV č. 27.

Dne 6.9.2021 byl uzavřen Dodatek č. 1. schválený ZO dne 25.8.2021 usn. 231/08/2021. Dodatkem byla navýšena částka o 11 330 Kč. Finanční prostředky budou obcí poskytnuty v 9/2021. Závěrečné vyúčtování obci doloženo 22.11.2021.

Dále obec jako poskytovatel uzavřela dne 9.2.2021 smlouvu o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce s SDH (příjemce) ve výši 20 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na pořádání taneční zábavy – hudební produkce, mezinárodní soutěž – na úhradu nákladů na ocenění a pamětní listy pro soutěžící, na činnost mladých hasičů, soutěžních družstev mužů a žen s termínem realizace projektu do 20.11.2021 a závěrečným vyúčtováním do 22.11.2021. Poskytnutí neinvestiční dotace schválilo ZO dne 9.12.2020 usn. 171/12/2020 dle schváleného rozpočtu na rok 2021. Finanční prostředky byly obcí poskytnuty 19.2.2021 z účtu KB, BV č. 27. Závěrečné vyúčtování obci doloženo 24.11.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy:

Položka 4111, objem 132 701,35 Kč

- UZ 98024 ve výši 19 846,63 Kč – obec obdržela dne 21.4.2021, na účet ČNB, BV č. 14, částku 77 569,09 Kč dne 16.7.2021, na účet ČNB, BV č. 27 a částku 4 285,63 dne 18.10.2021, na účet ČNB, BV č. 41. Jedná se o příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021, na jejich daňové příjmy v souvislosti s SARS CoV-2, nepodléhá vyúčtování.

- UZ 98071 ve výši 31 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR – obec obdržela 1.9.2021 na účet ČNB, BV č. 33. Finanční vypořádání bylo ke dni závěrečného přezkoumání hospodaření provedeno dne 20.1.2022. Vratka ve výši 4 205 Kč odeslána 19.1.2022 z účtu ČNB, BV č. 2.

Položka 4112, objem 115 700 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec obdržela k 31.12.2021 celkem 115 700 Kč (tj. 100 %).

Položka 4113, objem 194 957 Kč

- jedná se o neinvestiční transfer ze státního rozpočtu ze SZIF na „Vybavení kuchyně ZŠ a MŠ Habartice“. Částka přijata na účet ČNB, BV č. 46 dne 25.11.2021.

Položka 4116, objem 480 652 Kč

- UZ 13013 objem 232 500 Kč, dle platných smluv s Úřadem práce,
- UZ 13101, objem 243 739 Kč, dle platných smluv s Úřadem práce,
- UZ 14004 - dotace Ministerstvo vnitra – účelové neinvestiční prostředky na zajištění výdajů jednotek SDH v roce 2021 ve výši 4 413 Kč, přijato 6.12.2021 na účet ČNB, BV č. 50.

Položka 4122, objem 120 000 Kč

- OLP/2236/2021 - objem 15 000 Kč, účelová dotace z dotačního fondu Libereckého kraje z programu požární ochrana a prevence „Výměna pneumatik CAS 25“. Finanční prostředky obec obdržela 18.8.2021 KB, BV č. 129.
- dotační fond Libereckého kraje – účelová dotace z programu obnovy venkova – finanční prostředky ve výši 105 000 Kč na akci „Opravy hřbitovní zdi na místním hřbitově v obci Habartice k.ú. Habartice u Frýdlantu“ obec obdržela 22.9.2021 ve výši 94 500 Kč na běžný účet obce KB BV č. 147 a doplatek 17.12.2021 ve výši 10 500 Kč na účet KB, BV č. 193.

Položka 4216, objem 1 941 415,86 Kč

Dotace (UZ 17 508) z Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Víceúčelové hřiště u ZŠ a MŠ Habartice“. Finanční prostředky byly postupně přijaty:

- 25.3.2021 ve výši 306 424,44 Kč, na účet ČNB (BV č. 10),
- 26.4.2021 ve výši 241 374,58 Kč, na účet ČNB (BV č. 15),
- 9.6.2021 ve výši 925 700,98 Kč, na účet ČNB (BV č. 22).

UZ 17969 - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci „1/13 Habartice, vjezd do obce“. Finanční prostředky byly přijaty 24.9.2021 ve výši 467 915,86 Kč, na účet ČNB (BV č. 37).

Smlouvy o dílo

Předmětem kontroly byla níže uvedená uzavřená smlouva:

Smlouva o provedení díla ze dne 17.8.2021 byla uzavřena mezi obcí Habartice (objednatel) a firmou Kamenictví LEXMAUL, IČ 86989057 (zhotovitel) na akci „Opravy hřbitovní zdi na místním hřbitově v obci Habartice k.ú. Habartice u Frýdlantu“. Rozpočtové náklady 350 000 Kč vč. DPH, nepodléhá zveřejnění.

Finanční zajištění:

- dotační fond Libereckého kraje – účelová dotace z programu obnovy venkova – finanční prostředky ve výši 105 000 Kč, obec finanční prostředky obdržela 22.9.2021 ve výši 94 500 Kč na běžný účet obce KB BV č. 147 a doplatek 17.12.2021 ve výši 10 500 Kč na účet KB, BV č. 193.
- vlastní zdroje obce.

Finanční plnění:

- provedeno dne 20.10.2021, KB, BV č. 163 (doloženo fakturou č. 121011 ze dne 17.10.2021).

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec nepřijala žádný úvěr.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení obce nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení vedení obce nebyla provedena žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Habartice – za rok 2020 byla provedena prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČ 86689169 dne 16.11.2021, s doporučeními (doplnit zápis a plán inventur, zavést vnitřní kontrolní systém).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání 17.2., 5.5., 17.6., 25.8., 13.10. a 15.12.2021. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2020 zápis a usnesení zastupitelstva z 9.12.2020, kde byl schválen rozpočet na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří peněžní fondy.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce dne 5.5.2021 - usnesením č. 198/05/2021 b) schválilo účetní závěrku obce Habartice za rok 2020. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

Vnitřní kontrolní systém

K zajištění vnitřního systému kontroly byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru a finančního výboru, které se konaly shodně ve dnech 3.2., 7.4., 2.6., 25.6., 18.8., 6.10., 3.11. a 17.11.2021.