



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0218/23/Bro

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Velký Valtinov, IČO 00672891, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Velký Valtinov za rok 2023 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 13. 2. 2024.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 8. 3. 2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0218/23/Bro dne 8. 2. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 8. 3. 2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Josef Lukavec - starosta obce,  
Monika Káninská - účetní.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

## **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023**

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:

*Ustanovení § 30 (odst. 1 a 4) zákona 563/1991 zákona o účetnictví.*

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že inventarizace za rok 2022 nebyla řádně provedena u všech účtů majetku a závazků. Hodnota opravek dle evidence majetku se neshodovala s výší opravek v účetnictví (účet 082). Kontrole nebyl řádně prokázán celý zůstatek na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek (historicky byly na účtu vedeny cenné papíry ČSSP 200 ks po 100 Kč/ks, ke kterým nebyl doložen aktuální výpis), na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (kromě výdajů na výstavbu kanalizace i historicky evidované a nerozlišené investiční akce) a na účtech podrozvahy.

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

Název opatření: Informace a zpráva o přijetí opatření

Opatření splněno dne: 8. 3. 2024

Popis přijatého opatření: Kontrole byl doručen dne 4. 7. 2023 dokument Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a jejich plnění (nebyla řádně provedena inventarizace u všech účtů majetku a závazků – účet 082, 069 a 042). Splnění opatření bylo ověřeno v rámci jednorázového přezkoumání, chyba se neopakovala, zůstatky výše jmenovaných účtů byly řádně doloženy.

Popis plnění opatření: splněno dne: 8. 3. 2024

**Chyba byla napravena a neopakovala se.**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Byly zjištěny chyby za rok 2022, které byly v průběhu roku 2023 napraveny:

***Porušení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 30 (odst. 1 a 4).*** Kontrolou bylo zjištěno, že inventarizace za rok 2022 nebyla řádně provedena u všech účtů majetku a závazků. Hodnota opravek dle evidence majetku se neshodovala s výší opravek v účetnictví (účet 082). Kontrole nebyl řádně prokázán celý zůstatek na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek (historicky byly na účtu vedeny cenné papíry ČSSP 200 ks po 100 Kč/ks, ke kterým nebyl doložen aktuální výpis), na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (kromě výdajů na výstavbu kanalizace i historicky evidované a nerozlišené investiční akce) a na účtech podrozvahy.

**Chyba se v kontrolovaném období roku 2023 neopakovala, není třeba přijímat další opatření.**

**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 ..... 0,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,68 %
- 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.

Liberec, dne 3. 4. 2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....  
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, darovací, 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velký Valtinov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Josef Lukavec.

Josef Lukavec  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 11. 11. 2022, dosud na webových stránkách obce.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu včasného schválení rozpočtu na rok 2023 před koncem roku 2022.

### **Rozpočtová opatření**

K 31. 12. 2023 zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1 schválené ZO dne 22. 3. 2023 usnesením č. 1/2023, zveřejněné 5. 4. 2023,  
RO č. 2 schválené ZO dne 21. 6. 2023 usnesením č. 2/2023, zveřejněné 28. 6. 2023,  
RO č. 3 schválené ZO dne 20. 12. 2023 usnesením č. 6/2023, zveřejněné 22. 12. 2023.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	14 715 000,00	14 715 000,00	0,00
Rozpočet po změnách	19 820 803,93	29 529 653,00	9 708 849,07
Změna	5 105 803,93	14 814 653,00	9 708 849,07

Schválená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2023.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 14. 12. 2022 usnesením č. 3/2022 jako vyrovnaný v těchto souhrnných objemech (v Kč):

Příjmy 14 715 000  
Výdaje 14 715 000

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 21. 12. 2022 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M pro hodnocení rozpočtu.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 – 2025 schválilo ZO dne 15. 12. 2021 usnesením č. 7/2021 bod 2. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 30. 11. 2021, dosud na webových stránkách obce, schválený střednědobý výhled zveřejněn dne 16. 12. 2021.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval následující souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2022	19 700	19 700
2023	9 800	9 800
2024	4 000	4 000
2025	4 250	4 250

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2022 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (dále jen zpráva) byly projednány a schváleny v ZO dne 21. 6. 2023 usnesením č. 2/2023. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad. Návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2022 byly zveřejněny od 31. 3. 2023 – dosud na internetových stránkách obce, schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 28. 6. 2023.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

### **Bankovní výpis**

Obec měla zřízeny bankovní účty s následujícími zůstatky dle bankovních výpisů (dále jen BV) k 31. 12. 2023:

ČNB č. ú. 94-5414421/0710	184 921,17 Kč (BV č. 33)
KB portfoliový účet 046A000254/0100	339 087,46 Kč (BV k 31. 12.)
ČS č. ú. 3162348329/0800	2 676 532,33 Kč (BV č. 012)
<u>Celkem</u>	<u>3 200 540,96 Kč</u>

### Úvěrový účet 451

KB a.s., č. ú.: 0633433199/0800 4 791 665,00 Kč (BV č. 12)

Stavy peněžních prostředků souhlasily se stavy na účtu 231 - Základní běžný účet a 451 - Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha a dále ve výkazu FIN 2-12 M (ř. 6010 a 6030).

Doloženo inventarizací účtů.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická za období 12/2023.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2023 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Příkaz k provedení inventur č. 1/2023 ze dne 19. 12. 2023, dle kterého budou výsledky fyzických a dokladových inventur zpracovány do 26. 1. 2024, byla zde stanovena inventarizační komise,
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 19. 12. 2023 – zahájení činnosti inventarizační komise 5. 1. 2024 a ukončení 26. 1. 2024, inventarizační zpráva musí být zpracována do 26. 1. 2024,
- Školení inventarizační komise ze dne 22. 12. 2023 vč. podpisů členů komise,
- Inventurní soupisy k používaným účtům,
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 26. 1. 2024, dle které nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v programu KEO. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno 166 faktur (ev. č. 23-001-0000x). K 31. 12. 2023 nebylo uhrazeno 5 faktur ve výši 25 583,31 Kč, souhlasilo se zůstatkem účtu 321 – Dodavatelé v Rozvaze, stav účtu byl ověřen inventarizací.

Kontrolovány byly faktury č. 138 - 154 vč. úhrad (BV č. 10, 11, 12). U každé faktury byl Likvidační lístek se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur byla vedena v programu KEO. V kontrolovaném období bylo vystaveno 12 faktur (ev. č. 23-002-0000x). K 31. 12. 2023 byly všechny vydané faktury uhrazeny, souhlasí s nulovým zůstatkem na účtu 311 – Odběratelé v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou ověřeno všech 12 faktur (úhrady BV č. 1, 2, 3, 6, 8, 9, 12).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 19. 10. 2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém bylo rozhodnuto, že funkce starosty a místostarosty budou neuvolněné. Odměny neuvolněným zastupitelům byly stanoveny ve výši 22 000 Kč za funkci starosty, ve výši 14 000 Kč za funkci místostarosty, za funkci předsedy výboru a komise ve výši 1 800 Kč a za člena výboru ve výši 1 500 Kč. Odměna bude poskytována ode dne přijetí usnesení.

Kontrolou ověřeny odměny neuvolněných členů ZO (na základě mzdových listů) za období 1 – 12/2023 u neuvolněného starosty, místostarostky a předsedů výborů, nebyly zjištěny nedostatky.

K 1. 1. 2022 bylo evidováno 194 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní deník byl veden v programu KEO. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (ev. č. 23-701-0000x). V roce 2023 bylo vystaveno 150 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven. Pokladní kniha vykazovala k 31. 12. 2023 nulový zůstatek (dokladem č. 150 - odvod hotovosti do banky). Nulový zůstatek v pokladní knize odpovídal stavu účtu 261 - Pokladna v Rozvaze, výkazu FIN 2 - 12 M ř. 6040 a byl ověřen inventarizací.

Kontrolovány byly pokladní doklady v měsíci červnu - listopadu č. 116 - 132. Pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly podpisy odpovědných osob.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2023, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec z účetnictví informace. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem byla vedena v části D.2. (24,5 ha) a jejich ocenění v části D.3. (13 965 tis. Kč).

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 55 014 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky byly evidovány v objemu 406 tis. Kč (tvořily je především Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 260 tis. Kč), obec tvořila opravné položky. V pasivech byly vykázány krátkodobé závazky ve výši 225,5 tis. Kč, největší podíl představoval zůstatek na účtu 341 – Daň z příjmů ve výši 103,6 tis. Kč. Obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. Dlouhodobé závazky činily výši 9 315 tis. Kč (tvořil je účet 451 – Dlouhodobé úvěry ve výši 4 792 tis. Kč a účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 4 523 tis. Kč). Zůstatek účtu 069 byl doložen potvrzením o vlastnictví akcií SVS ve výši 1 217 tis. Kč (1 217 ks akcií). V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek z důvodu pokračující výstavby tlakové kanalizace (navýšení ve srovnání s rokem 2022 o cca 13,5 mil. Kč), zůstatek byl doložen v rámci inventarizace (činil výši 37 971 tis. Kč - jedná se především o nezkolaudovanou kanalizaci).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.



### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	14 715 000,00	16 020 803,93	16 209 393,45	101,18
Výdaje	14 715 000,00	25 729 653,00	25 108 312,24	97,59
Financování	0,00	9 708 849,07	8 898 918,79	xxx

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 101,18 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 97,59 % bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 8 899 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	5 686 322,18
Výnosy celkem	5 909 515,92
Zisk ve výši	223 193,74

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2023.

### **Listiny o založení právnických osob**

Dle Stanov spolku Mateřské centrum Sluníčko Velký Valtinov (dále jen MC) ze dne 17. 10. 2018 je obec Velký Valtinov spolu s 3 fyzickými osobami zakládajícím členem spolku MC. ZO schválilo dne 3. 7. 2018 usnesením č. 3/2018 členy spolku pro MC a souhlasilo s místem sídla spolku na č. p. 114 Velký Valtinov. Do spolkového rejstříku byly zapsány statutární orgány – předseda, místopředseda a pokladník. Datum vzniku a zápisu 14. 11. 2018.

### **Darovací smlouvy**

V kontrolovaném období nebyla dle sdělení obce uzavřena žádná darovací smlouva.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec v kontrolovaném období, dle sdělení, neposkytla účelovou dotaci.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Ve sledovaném období obdržela obec následující účelové dotace:

#### **Položka 4111, objem 38 600 Kč**

- ÚZ 98008, neinvestiční prostředky na úhradu výdajů v souvislosti s přípravnou fází volby prezidenta ČR
- částka ve výši 38 600 Kč přijata dne 17. 1. 2023 (BV č. 3 ČNB), vyúčtování dotace ze dne 30. 1. 2024, vratka dotace ve výši 24 636 Kč (skutečně použito 13 964 Kč), odeslána dne 1. 2. 2024 (BV č. 2 ČNB)

#### **Položka 4112, objem 74 900 Kč**

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023

**Položka 4116, objem 57 050 Kč**

ÚZ 29031 (pro všechna Rozhodnutí stejné ÚZ)

- neinvestiční transfer ze SR na základě Rozhodnutí Krajského úřadu Libereckého kraje (KULK 29734/2023) na obnovu, zajištění a výchovu porostů do 40 let věku  
- částka 27 850 Kč, přijata dne 22. 5. 2023 (BV č. 15 ČNB)

- neinvestiční transfer ze SR na základě Rozhodnutí Krajského úřadu Libereckého kraje (KULK 64676/2023) na obnovu, zajištění a výchovu porostů do 40 let věku  
- částka 15 000 Kč, přijata dne 14. 11. 2023 (BV č. 29 ČNB)

- neinvestiční transfer ze SR na základě Rozhodnutí Krajského úřadu Libereckého kraje (KULK 62997/2023) na obnovu, zajištění a výchovu porostů do 40 let věku  
- částka 14 200 Kč, přijata dne 15. 11. 2023 (BV č. 30 ČNB)

**Položka 4213, objem 3 011 910,53 Kč**

- ÚZ 90992, smlouva č. 1190400113 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky na akci „Velký Valtinov – tlaková kanalizace“ realizovanou v letech 2021 – 2023

- částka 2 941 260,29 Kč, přijata dne 6. 4. 2023 (BV č. 10 ČNB)

- částka 70 650,24 Kč, přijata dne 12. 6. 2023 (BV č. 18 ČNB)

**Položka 4222, objem 1 650 872 Kč**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje, oblast podpory: Ochrana vod a rozvoj vodohospodářské infrastruktury, Individuální dotace, č. OLP/86/2022 na projekt s názvem „Velký Valtinov – tlaková kanalizace“,

- částka 1 650 872 Kč přijata dne 15. 3. 2023 (BV č. 3 ČS)

**Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřená dne 11. 1. 2023 mezi obcí (objednatel) a SAUL, s. r. o., sdružení architektů a urbanistů Liberec, IČO 00672891 na akci „Zpracování Změny č. 3 územního plánu Velký Valtinov (dále jen Změna č. 3) a úplného znění ÚP Velký Valtinov po Změně č. 3“. Předmětem díla je zpracování Změny č. 3 dle věcných požadavků ZO o porřízení Změny č. 3. Cena za dílo byla stanovena ve výši 133 100 Kč vč. DPH (110 000 Kč bez DPH). Dodací lhůty: návrh Změny č. 3 (pro veřejné projednání) do 16 týdnů od uzavření SOD a předání podkladů, návrh Změny č. 3 (pro vydání) do 8 týdnů od předání požadavků na úpravu, úplné znění ÚP po Změně č. 3 do 6 týdnů od schválení Změny č. 3. Smlouva vzhledem k výši ceny nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.

**Finanční plnění:**

faktura č. 23010026 ze dne 16. 6. 2023, částka 72 600 Kč, uhrazená dne 20. 6. 2023 (BV č. 06 ČS), další faktury budou proplaceny až po dokončení celého díla.

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

Kontrolou ověřena kupní smlouva mezi obcí (kupující) a FO (prodávající) uzavřená dne 26. 1. 2023 na prodej motorového vozidla LIAZ CAS 24, rok výroby 1989, za dohodnutou cenu ve výši 100 000 Kč. Na zasedání ZO dne 22. 3. 2023 bylo ZO informováno o nákupu hasičského vozu. Platba ze dne 17. 2. 2023 (BV č. 002). Zařazeno do majetku obce dne 17. 2. 2023 (č. dokladu 23-005-00004).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Úvěrová smlouva č. 0633433199 s Českou spořitelnou, a.s. (dlouhodobý úvěr, schváleno ZO dne 1. 9. 2021):

- uzavřena dne 10. 9. 2021 - období čerpání začíná v den uzavření smlouvy a trvá do 30. 6. 2023 (včetně)
- účel úvěru: financování projektu „Velký Valtinov - tlaková kanalizace“
- úvěrový účet č. 0633433199/0800
- výše úvěru: 5 000 000 Kč
- počátek čerpání: 15. 6. 2023 (BV č. 001)
- měsíční splátky 41 667 Kč/měsíc, tj. 500 004 Kč/rok (jistina)
- 1. splátka k 31. 7. 2023
- čerpání úvěru 5 000 000 Kč - váže na pol. 8123
- splátky jistiny v období 8-12/2023 208 335 Kč - váže na pol. 8124
- neuhrazená jistina k 31. 12. 2023 4 791 665 Kč - váže na účet 451
- poslední splátka úvěru 30. 6. 2023
- bez sjednaného zajištění úvěru

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcných břemenech ve významné částce (nad 10 tis. Kč).

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu (VZMR) na akci „Zpracování Změny č. 3 územního plánu Velký Valtinov (dále jen Změna č. 3) a úplného znění ÚP Velký Valtinov po Změně č. 3“ :

- oslovení potenciálních dodavatelů mailovou komunikací,
- přijaty 3 nabídky,
- výběr dodavatele dle nejnižší cenové nabídky,
- vybrána firma SAUL, s r. o., sdružení architektů a urbanistů Liberec, IČO 00672891,
- dále viz kapitola Smlouvy o dílo.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla externí kontrola.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání ZO konaných ve dnech 22. 3., 21. 6., 28. 7., 8. 9., 29. 11., 20. 12. 2023 a dále zápis z roku 2022 ze dne 14. 12. – schválení rozpočtu na rok 2023.

### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Kontroly byl doručen dne 4. 7. 2023 dokument Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a jejich plnění (nebyla řádně provedena inventarizace u všech účtů majetku a závazků – účet 082, 069 a 042). Splnění opatření bylo ověřeno v rámci jednorázového přezkoumání, chyba se neopakovala, zůstatky výše jmenovaných účtů byly řádně doloženy.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

Kontrola byl předložen 1 zápis z jednání finančního výboru ze dne 7. 12. 2023 a 1 zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 7. 12. 2023.

### **Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrku obce za rok 2022 schválilo ZO na svém zasedání dne 21. 6. 2023 usnesením č. 2/2023, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.