



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0213/22/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Tatobity, IČO 00276197, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Tatobity 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 16. 8. 2022.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7. 9. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30. 3. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

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-0213/22/Fol dne 15. 8. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 30. 3. 2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Lenka Malá - starostka obce,
Ing. Jana Štejfová - účetní obce.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@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 6,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,99 %
- 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 5. 4. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tatobity a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Lenka Malá.

Lenka Malá
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Předložen střednědobý výhled na období 2022 - 2025, schválený zastupitelstvem obce (ZO) dne 2. 6. 2021, usn.č. 14/2021/1b. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27. 1. 2021 do 2. 6. 2021. Střednědobý výhled byl zveřejněn od 28. 6. 2021, v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2022	2023	2024	2025
Příjmy	8 940	9 100	9 600	9 400
Výdaje	8 500	10 500	11 000	11 000
Financování	440	- 1 400	- 1 400	- 1 600

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 15. 11. 2021 do 8. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 8. 12. 2021, usn.č. 16/2021/1f jako schodkový. Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	9 689 000 Kč
Výdaje celkem	11 018 000 Kč
Financování (8115)	1 329 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 8. 12. 2021. Schodkový rozpočet je kryt finančními prostředky minulých let.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 6 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno Radou obce dne 28. 2. 2022, usn.č. 30/2022/1, zveřejněno 8. 3. 2022,
2. RO schváleno Radou obce dne 6. 4. 2022, usn.č. 31/2022/1, zveřejněno 7. 4. 2022,
3. RO schváleno Radou obce dne 4. 5. 2022, usn.č. 32/2022/1, zveřejněno 4. 5. 2022,
4. RO schváleno Radou obce dne 27. 6. 2022, usn.č. 33/2022/1, zveřejněno 28. 6. 2022,
5. RO schváleno Radou obce dne 7. 9. 2022, usn.č. 34/2022/1, zveřejněno 21. 9. 2022,
6. RO schváleno ZO dne 12. 12. 2022, usn.č. 3/2022/5, zveřejněno 20. 12. 2022.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	9 689 000,00	14 243 250,87	4 554 250,87
Výdaje	11 018 000,00	15 597 750,87	4 579 750,87
Financování	1 329 000,00	1 354 500,00	25 500,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022. ZO dne 7. 12. 2020, usn.č. 12/2020 schválila kompetenci rady obce k provádění jednotlivých RO dle přílohy jednacího řádu ZO Tatobity.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (PO) Masarykova základní škola (ZŠ) a mateřská škola (MŠ) byly schválené v rámci rozpočtu na rok 2021 závazné ukazatele ve výši 1 092 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 11. 1. 2022. K 31. 8. 2022 byl příspěvek profinancován ve 100% výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 23. 5. 2022, usn.č. 18/2022/b s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 1. 4. 2022 do 1. 6. 2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 1. 6. 2022.

Bankovní výpis

Obec Tatobity má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky:
stav bankovních účtů k 31. 12. 2022:

ČSOB č.ú. 163340819/0300	1 732 883,71 Kč (BV 12)
ČSOB č.ú. 106129881/0300	23 818,34 Kč (BV 12)
ČNB č.ú. 94-55915451/0710	36 583,19 Kč (BV 36)
Spořicí účet č.ú. 313615698/0800	8 029 790,84 Kč
Celkem	9 823 076,08 Kč

Termínovaný účet

č.ú. 94-6359260607/0100 3 000 000 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M a účet 244 v Rozvaze k 31. 12. 2022, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 8/2022 a 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 28. 11. 2022.

Proškolení členů IK ze dne 12. 12. 2022.

Inventarizační zápis ze dne 25. 1. 2023 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření. Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítači i ručně, k 31. 12. 2022 bylo přijato 328 faktur v číselné řadě 1 - 328, v kontrolovaném období nebylo uhrazeno 11 faktur (ev.č. 318 - 328) ve výši 1 098 328,84 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 156 - 198 (BV 170 - 212) v měsících červenci a srpnu a ev. č. 304 -316 (BV 310 - 315). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2022 vystavila 20 faktur vedených v číselné řadě 01/2022 - 20/2022. K 31. 12. 2022 nebyla uhrazena 1 faktura (ev.č. 20 ve splatnosti) ve výši 868 296 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. K vydaným fakturám byl za každý měsíc přiložen účetní doklad se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a platba vydaných faktur za období květen až srpen 2022 ev.č. 7 - 11 (BV 157 - 210). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 18. 2. 2019, usn.č. 1/2019/3 a 5 byla zvolena uvolněná starostka obce, neuvolněný místostarosta, předsedové, členové výborů a rady obce a zároveň jim byly

stanoveny odměny. Dne 9. 12. 2019 ZO upravilo usn.č. 6/2019/1c výši odměny neuvolněnému místostarostovi a neuvolněným členům Rady obce, předsedovi výboru a členovi výboru s platností od 1. 1. 2020. Kontrola mzdových listů za kontrolované období roku 2022 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, nebyly zjištěny nedostatky. Na novém ustavujícím ZO dne 17. 10. 2022 1/2022/5 byly stanoveny odměny neuvolněným zastupitelům obce ve výši 300 Kč, předsedovi KV a FV ve výši 550 Kč a členům výborů ve výši 450 Kč a odměnu místostarostovi obce ve výši 11 500 Kč. Odměna poskytována od 18. 10. 2022. Kontrolou končícího a nově nastupujícího místostarosty za měsíc říjen 2022 a předsedkyně výboru za měsíc září 2022, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 551.

Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 579.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena ručně. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. Pokladní limit byl stanoven ve výši 50 000 Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno 400 pokladních dokladů. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 ve výši 2 315 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a údaj ve výkazu FIN 2-12 M ř. 6040, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly prověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (ev. č. 243 - 282) a prosinci (ev. č. 374 - 400). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2022 a 12/2022. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 8. 2022 a k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 45 499 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období nevedla žádné dlouhodobé pohledávky. U krátkodobých pohledávek evidovala opravné položky ve výši 595 Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý majetek ve výši 1 282 tis. Kč (např. Hasičský přívěs nouzového přežití ve výši 451 tis. Kč, projekt cyklostezky ve výši 627 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2022 a k 31. 12. 2022. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci v Kč) je následující:

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 689 000,00	14 243 250,87	17 039 995,33	119,64
Výdaje	11 018 000,00	15 597 750,87	12 780 472,92	81,94
Financování	1 329 000,00	1 354 500,00	- 4 259 522,41	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2022 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 222 520,34 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 12 370 180,42 Kč
Výnosy celkem 16 774 176,19 Kč
VH BÚO 4 403 995,77 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu – VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zřízená PO k 31. 12. 2021 vykázala výsledek hospodaření - zisk ve výši 162 186,17 Kč, rada obce dne 27. 6. 2022, usn.č. 33/2022/2 schválila jeho převod do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

ZO schválilo zřizovací listinu č.j. 86/09 PO "Masarykova základní škola a mateřská škola" dne 2. 9. 2009, bod 1.b) s účinností od 3. 9. 2009 včetně všech příloh s vymezením majetku. ZO byla dne 17. 12. 2015, usn.č. 7/15/1g schválena nová zřizovací listina (dále ZL) s účinností od 18. 12. 2015. PO má povolenou doplňkovou činnost. Součástí ZL jsou Příloha č. 1 Soupis movitého majetku a Příloha č. 2 - Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor a pozemků. Předložen Výpis správního řízení č.j. MŠMT - 3973/2016-2 o zápisu do školského rejstříku - změna názvu právnické osoby podle doložené ZL. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny ZL.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- uzavřená mezi obcí (dárce) a Člověkem v tísní, o.p.s. (obdarovaný) finanční dar ve výši 20 000 Kč schváleno ZO dne 28. 2. 2022, usn.č. 17/2022/1n za účelem "humanitární pomoc Ukrajině". Vyplaceno dne 7. 3. 2022, (BV 63).

- uzavřená mezi obcí (obdarovaný) a FO (dárce) finanční dar ve výši 140 000 Kč schváleno ZO dne 28. 2. 2022, usn.č. 17/2022/1m za účelem "všestranného rozvoje obce Tatobity". Obec Obdržela na účet obce dne 16. 3. 2022, (BV 70).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci rozpočtu obce na rok 2022 ZO schválilo poskytnutí dotací (na základě žádostí) organizacím v celkové hodnotě 50 000 Kč. Celkem bylo uzavřeno 10 veřejnoprávních smluv (č. 1/2022 - 10/2022). Termín vyúčtování u všech poskytnutých dotací je do 16. 12. 2022. Dotace jsou vypláceny po vyúčtování.

Kontrola byla předložena:

Veřejnoprávní smlouva č. 7/2022 ze dne 20. 3. 2022 uzavřená se spolkem HC Tatobity z.s., IČO 06469744 ve výši 5 000 Kč. Žádost ze dne 20. 3. 2022. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 21. 3. 2022. Vyplaceno dne 21. 3. 2022, (BV 75).

Dále má obec z předchozích let uzavřenou Smlouvu o poskytnutí investiční dotace ze dne 9. 5. 2008 z rozpočtu obce s Vodohospodářským sdružením Turnov, IČO 492 95 934, na "realizaci investičních akcí v k. ú. poskytovatele" ve výši 200 000 Kč (2310/6349). Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 11. 3. 2008 a dotace je poskytována každoročně.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena:

pol. 4111 117 851,34 Kč

UZ 98043 - nenávratný příspěvek pro obec – kompenzační bonus (SARS Cov-2) ve výši 35 051,34 Kč obec obdržela ve 2 splátkách.

UZ 98187 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami do ZO ve výši 64 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 30. 8. 2022, (BV 216). Skutečně použito 29 500 Kč (§6115), vratka dotace 34 500 Kč odeslána dne 6. 2. 2023, (BV 45). Předloženo finanční vypořádání ze dne 3. 2. 2023.

UZ 98008 - účelová dotace na výdaje spojené s volbami Prezidenta ve výši 18 800 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 14. 11. 2022, (BV 282). Skutečně použito 200 Kč (§6118), vratka dotace 18 600 Kč odeslána dne 6. 2. 2023, (BV 45). Předloženo finanční vypořádání ze dne 3. 2. 2023.

pol. 4112 *137 400 Kč*

- Dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 *188 208 Kč*

UZ 13013 - dotace z Úřadu práce ve výši 137 920 Kč

UZ 29027 - dotace z MZ na akci "Oprava kapličky se sochou sv. Václava v obci Tatobity" ve výši 50 281 Kč, financování Ex-post.

pol. 4122 *300 000 Kč*

- Dle Smlouvy OLP/1723/2022- účelová dotace na akci "oprava místní komunikace III v obci Tatobity" ve výši 300 000 Kč.

pol.4222 *99 825,13 Kč*

- Dle Smlouvy OLP/2578/2022- účelová dotace na akci "Nákup hasičského přívěsu nouzového přežití" ve výši 99 825,13 Kč.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrolou byly ověřeny:

- Kupní smlouva ze dne 9. 3. 2022 na prodej p.p.č. 62/3 o výměře 102 m² za sjednanou cenu 25 500 Kč. Prodej schválilo ZO dne 10. 6. 2020, usn.č. 10/2020/1k. Záměr prodeje vyvěšen od 15. 2. - 9. 3. 2020. Vklad do KN byl proveden dne 5. 4. 2022 s právními účinky k 14. 3. 2022. Platba přijata na účet obce dne 11. 3. 2022, (BV 66). Vyvedeno z majetku dne 14. 3. 2022, (d.č. 800000021).

- Kupní smlouva ze dne 20. 6. 2022 na prodej p.p.č. 224/5 o výměře 43 m² za sjednanou cenu 12 900 Kč. Prodej schválilo ZO dne 23. 5. 2022, usn.č. 18/2022/1m. Záměr prodeje vyvěšen od 1. 2. - 28. 2. 2022. Vklad do KN byl proveden dne 20. 7. 2022 s právními účinky k 20. 6. 2022. Platba přijata v hotovosti dne 20. 6. 2022, (d.č. 208). Vyvedeno z majetku dne 20. 6. 2022, (d.č. 800000050).

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v aktuálním období nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4019205/VB/02 ze dne 16. 3. 2022 uzavřená mezi obcí (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na p.p.č. 1097/1 a p.p.č. 224/1 za jednorázovou náhradu ve výši 10 000 Kč bez DPH, schváleno ZO dne 28. 2. 2022, usn.č. 17/2022/1k. Vklad do KN proveden dne 12. 4. 2022 s právními účinky 21. 3. 2022. Obec platbu obdržela dne 11. 5. 2022, (BV 122).

Smlouvy ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek jsou zveřejňovány v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec neuskutečnila veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, který se průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla v obci provedena žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity za rok 2021 byla provedena dne 29. 8. 2022 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 866 89 169, bez nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Zasedání Rady obce se v kontrolovaném období do 7. 9. 2022 uskutečnilo celkem 7x. Dne 7. 9. 2022 se uskutečnilo poslední její zasedání. Nová rada zvolena nebyla. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO za rok 2022 (28. 2., 23. 5., 17. 8., 17. 10., 31. 10. a 12. 12. 2022) a 1 zápis ZO z 8. 12. 2021 (rozpočet pro rok 2022).

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (3 zápisy) a kontrolního výboru (3 zápisy).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2021 schválilo ZO dne 23. 5. 2022, usn.č. 18/2022/b.

Účetní závěrku zřízené PO Masarykova ZŠ a MŠ Tatobity k 31. 12. 2021 schválila Rada obce dne 27. 6. 2022, usn.č. 33/2022/3.

Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.