



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0067/21/Vav

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jenišovice, IČ 00262366, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Jenišovice 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 11.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23.8.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.1.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0067/21/Vav dne 11.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.1.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Bohumil Bradáč - starosta,  
Alexandra Svobodová – účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@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 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.

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 ..... 2,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,64 %
- 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 25.1.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
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 ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 Jenišovice 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 Bohumil Bradáč.

Bohumil Bradáč  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh byl připraven k projednání před koncem roku 2020 a řádně zveřejněn od 24.11.2020. Rozpočet byl navržen se schodkem ve výši 1 100 tis. Kč s členěním podle oddílů (§) a vybraných položek příjmů a výdajů.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

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

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období do 31.12.2021 obec provedla 4 změny rozpočtu podle usnesení Zastupitelstva obce (dále ZO) ze dne 10.6.2021, 9.9.2021, 18.11.2021, 16.12.2021. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	21 097 000,00	22 197 000,00	- 1 100 000
změna	4 849 523,00	4 849 523,00	0
roupravený rozpočet	25 946 523,00	27 046 523,00	- 1 100 000

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce dne 12.6., 11.9., 20.11. a 18.12.2021 a zároveň na úřední desce bylo oznámeno, kde jsou rozpočtová opatření uvedena na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentů lze nahlédnout na obecním úřadu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 17.12.2020 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový schodkový rozpočet byl tvořen objemy prostředků takto:

Příjmy	21 097 000 Kč
Výdaje	22 197 000 Kč
Schodek rozpočtu	-1 100 000 Kč.

Schodek rozpočtu spolu s roční splátkou úvěru (900 tis. Kč) byl krytý zůstatkem prostředků na účtech obce z minulých let (2 000 tis. Kč). Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl řádně zveřejněný na stránkách obce od 22.12.2020 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce a možnost k nahlédnutí do schváleného rozpočtu v listinné podobě na obecním úřadu.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazné ukazatele byly oznámeny příspěvkovým organizacím ZŠ Jenišovice a MŠ Jenišovice písemně dne 4.1.2021 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz na rok 2021 ZŠ - ve výši 2 100 000 Kč, MŠ - ve výši 500 000 Kč. Příspěvek MŠ byl v průběhu roku navýšen

na částku 800 000 Kč (100 000 Kč - schváleno v ZO dne 18.11.2021, 200 000 Kč - schváleno v ZO dne 9.9.2021). Příspěvek ZŠ a MŠ byl k 31.12.2021 profinancován v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO dne 11.3.2021 na období do roku 2024 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2021	21 000	22 000	-1 000
2022	21 000	23 000	-2 000
2023	22 000	23 500	-1 500
2024	22 000	23 500	-1 500

Obec měla k 31.12.2020 nesplacený zůstatek dlouhodobého úvěru ve výši 2 700 tis. Kč do roku 2023 s roční splátkou 900 tis. Kč. Krytí schodku rozpočtu a splátek úvěru bylo zajištěno prostředky na účtech obce z minulých let. Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Výhled byl zveřejněn na stránkách obce od 13.3.2021, návrh od 1.2.2021.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet (dále ZÚ) obce za rok 2020 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Materiál byl projednán ZO dne 10.6.2021 a následně zveřejněn včetně Zprávy o výsledku hospodaření za rok 2020 (Zprávy) na úřední desce od 12.6.2021. Návrh ZÚ vč. celé Zprávy byl zveřejněn od 13.3.2021. Kompletní závěrečný účet obce za rok 2020 schválilo ZO „bez výhrad“. Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a výsledky hospodaření ZŠ a MŠ v roce 2020.

### **Bankovní výpis**

Obec v roce 2021 používala 2 bankovní účty s vykázanými zůstatky k 31.12.2021:

č. 963227339/0800 u ČS	8 196 208,27 Kč (výpis číslo 012)
č. 94-914451/0710 u ČNB	4 243 332,83 Kč (výpis číslo 38)
<b>Celkem</b>	<b>12 439 541,10 Kč.</b>

Stavy na účtech v bance byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2-12 M a údajem v rozvaze na účtu 231 - Základní běžný účet. Doloženo v inventarizaci.

Úvěrový účet – č. 351371479/0800 u ČS - 1 800 000 Kč (výpis č. 12). Stav na účtu v bance souhlasil s údajem v rozvaze na účtu 451 - dlouhodobé úvěry. Doloženo v inventarizaci.

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

K zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 1 z 9.11.2017 k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- ZO schválilo plán inventur pro rok 2021 dne 18.11.2021, usnesení č. 7/4/21 s platností od 18.11.2021 do 31.12.2021, obsahoval složení ústřední inventarizační komise a 5 dílčích

inventarizačních komisí s termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce,

- prezenční listiny o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 18.11.2021,
- inventarizační zpráva ze dne 4.1.2022 (vč. příloh), která obsahovala údaje podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala veškeré účty s údaji o skutečném a účetním stavu. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kontroly byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci, k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy – celkem 21. Obec neměla zastaven majetek ani jim neručila ve prospěch jiných osob. Podle výpisů z KN měla obec uzavřené smlouvy na věcná břemena, o kterých účtovala na podrozvahovém účtu 994.

V rámci dokladových inventur byly kontrolovány rovněž podrozvahové účty 909, 955 a 994. 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek vykázán ve výši 5 249 000 Kč (5 249 ks akcií) – doloženo výpisem Severočeské vodárenské společnosti a.s. ke dni 31.12.2021.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, k datu 31.12.2021 bylo přijato celkem 269 faktur. Kontrolovány byly doklady za měsíce 6-7/2021 (č. 110 – 137), 11-12/2021 (244 – 269) bez zjištěných nedostatků. Ke každé faktuře byl přiložen Záznam o zaúčtování faktury (předkontaktní doklad) s potvrzením účetní operace a podpisy starosty (příkazce) a účetní. Faktury byly průběžně propláceny v měsíci, kdy byly zaevidované a tak byl zůstatek na účtu 321 - Dodavatelé k 31.12.2021 nulový. Doloženo inventarizací.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně, k datu 31.12.2021 bylo odesláno 18 faktur. Všechny faktury byly k tomuto datu uhrazeny. Nulový zůstatek byl vykázán na účtu 311 - Odběratelé.

Doloženo inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 25.10.2018 schválilo ZO na ustavující schůzi výši odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od 25.10.2018 a na schůzi dne 6.12.2018 byly nově upraveny odměny od 1.1.2019 (počet obyvatel k 1.1.2018 byl 1207 osob). Byla provedena kontrola vyplacených odměn dle výplatních lístků za měsíce červen a červenec 2021 uvolněnému starostovi a neuvolněnému místostarostovi. Dále byla provedena kontrola mzdových listů za rok 2021 starosty a místostarosty obce. Výše odměn nepřesahovala částku uvedenou v příloze nařízení vlády 388/2019 Sb., v platném znění. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu na obecním úřadu. Do 31.12.2021 bylo vystaveno celkem 360 dokladů. Kontrolou pokladního deníku vedeného přes PC (program „Pokladna 2021“) a dokladů č. 156 - 210 za červen a červenec 2021, prosinec č. 330 – 360 nebyly zjištěny nedostatky po stránce formální a věcné. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, vč. správce rozpočtu. Limit pokladní hotovosti ve výši 20 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. Stav hotovosti podle pokladní knihy byl vykázán v nulové výši a souhlasil s údajem na účtu 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha.

## Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená k datu 31.12.2021. Příloha je vyplněna v částech, pro které má účetní jednotka informace.

Obec nevlastnila lesy s plochou nad 10 ha, jejich výměra a hodnota byla uvedena na účtu 909 (4 853 tis. Kč). Účet 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů byl vykázán ve výši 41 tis. Kč, účet 994 – Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva ve výši 800 tis. Kč.

## Rozvaha

Předložený výkaz k 31.12.2021 obsahoval následující významné informace:

### a) majetek

Stálá aktiva činila 219 288 tis. Kč, po proúčtované korekci 149 977 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 - Stavby a 031 - Pozemky) v hodnotě 144 465 tis. Kč (v netto vyjádření). Obec vykazovala na peněžních účtech prostředky ve výši 12 440 tis. Kč.

### b) cizí zdroje – závazky k: 12/2021 (v tis. Kč)

Stav celkem 2 800

z toho:

- nesplacené úvěry	1 800
- závazky k dodavatelům	0
- zaměstnanci	128
- odvody	55
- daně	817

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2021 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši 10 476 tis. Kč při očekávaném ročním schodku rozpočtu ve výši 1 100 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění po konsolidaci k 31.12.2021 (v Kč):

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	podíl
Příjmy	21 097 000	25 946 523	30 267 739,81	116,65
Výdaje	22 197 000	27 046 523	19 791 627,77	73,17
Saldo P a V	- 1 100 000	- 1 100 000	10 476 122,04	x

Údaje o rozpočtu a jeho změnách ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

## Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2021 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	18 600 425,01 Kč
Výnosy	24 326 328,60 Kč
Výsledek hospodaření	5 725 903,59 Kč.

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.



## **Účetnictví ostatní**

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nevykonal Zkoušku odborné způsobilosti.

## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec byla v roce 2021 zřizovatelem 2 příspěvkových organizací „Mateřská škola Jenišovice“ a „Základní škola Jenišovice“. Poslední znění zřizovacích listin bylo schváleno ZO dne 30.10.2009. Listiny obsahovaly vymezení majetku a majetkových práv, využívání nemovitostí obce bylo upraveno nájemními smlouvami (doba neurčitá, nájemné 120 tis. Kč u ZŠ a 60 tis. Kč u MŠ ročně). Užívaný movitý majetek byl převeden darovacími smlouvami na školy.

## **Darovací smlouvy**

V kontrolovaném období nebyly dle sdělení obce uzavřeny žádné darovací smlouvy.

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

Dotace byly schváleny v ZO dne 10.6.2021 na základě žádostí spolků a sdružení, kontrola prověřila tyto poskytnuté dotace:

Sdružení hasičů Čech a Moravy, IČ 71171436 – 6 000 Kč, finanční plnění dne 4.10.2021. Vyúčtování do 31.1.2022, v době přezkoumání nebylo předloženo.

Myslivecký spolek Jenišovice, IČ 64669521 – 15 000 Kč, finanční plnění dne 4.10.2021, vyúčtování do 31.1.2022, v době přezkoumání nebylo předloženo.

SDJ Odolenovice, IČ 64668126 – 20 000 Kč (na činnost a vybavení mladých hasičů a soutěžních družstev). Finanční plnění dne 4.10.2021, vyúčtování do 31.1.2022, v době přezkoumání nebylo předloženo.

TJ Sokol Jenišovice, IČ 00554545 – 120 000 Kč na zajištění činnosti příjemce. Finanční plnění 26.10.2021, vyúčtování do 31.1.2022, vyúčtování nebylo v době kontroly předloženo. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce dne 10.9.2021.

Centrum Lira, IČ 28731191 – 15 000 Kč, finanční plnění dne 4.10.2021, vyúčtování do 31.1.2022, v době vyúčtování nebylo předloženo.

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

### **pol. 4111 celkový objem 330 469,82 Kč**

- příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 pod účelovým znakem 98037, výše příspěvku 268 469,82 Kč, obec přijala na účet dne 21.4.2021 (52 351,73 Kč) a 16.7.2021 (204 612,96 Kč) 18.10.2021 (11 505,13 Kč). Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98071- 62 000 Kč - dotace poskytnutá na volby do Parlamentu ČR, finanční prostředky připsány na účet 1.9.2021. Finanční vypořádání bylo odesláno poskytovateli dne 11.1.2022. Dotace byla plně vyčerpána.

### **pol. 4112 celkový objem 428 400 Kč**

- jedná se o transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec obdržela celou rozpočtovou částku.

**pol. 4116 celkový objem 934 566,99 Kč**

- dotace poskytnutá Ministerstvem pro místní rozvoj na akci „Rozšíření MŠ Jenišovice o další prostory, zázemí pro polytechnické vzdělávání“ (ÚZ 17016, neinvestice – 119 046,99 Kč). Dotace byla připsána na účet ČNB dne 17.5.2021.

UZ 33063 - průtoková dotace pro ZŠ – Smlouva o partnerství s finančním příspěvkem OLP/1476/2021 ve výši 779 633 Kč, fin. prostředky zaslány na účet obce dne 4.8.2021 částka 296 672 Kč, odeslána MŠ dne 6.8.2021, din. Prostředky pro ZŠ připsány na účet dne 16.8.2021 ve výši 482 961 Kč a odeslány ZŠ dne 24.8.2021.

- UZ 29030 - dotace poskytnutá Ministerstvem zemědělstvím ČR, finanční prostředky poskytnuté na zmírnění kůrovcové kalamity v lesích ve výši 35 887 Kč.

**pol. 4216 celkový objem 4 622 383,59 Kč**

- dotace poskytnutá Ministerstvem pro místní rozvoj na akci „Rozšíření MŠ Jenišovice o další prostory, zázemí pro polytechnické vzdělávání“ (ÚZ 17969, investice). Dotace ve výši 4 622 383,59 Kč byla připsána na účet ČNB dne 17.5.2021.

**pol. 4122 celkový objem 245 480,63 Kč**

- neinvestiční transfery od krajů – č. OLP/2668/2021 ve výši 243 000 Kč, připsáno na účet dne 15.11.2021,

- potravinová pomoc pro ZŠ Jenišovice ve výši 2 480,63 připsána na účet dne 18.10.2021, odeslána organizaci dne 20.10.2021.

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

V kontrolovaném období byla realizována smlouva o prodeji mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující ze dne 3.5.2021. Předmětem smlouvy je pozemek p.p.č. 601/1 – ostatní plocha o výměře 31 m<sup>2</sup>, dohodnutá kupní cena 15 500 Kč, zaplacená včetně poplatků dne 3.5.2021 (výpis č. 005), pozemek byl vyřazen z majetku obce dokladem 81/193. Prodej pozemku byl schválen v ZO dne 11.3.2021, na úřední desce vyvěšen záměr prodeje dne 9.2.2021 – 26.2.2021.

**Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec měla v roce 2021 uzavřenou 1 aktivní úvěrovou smlouvu s ČS č. 0351371479 ze dne 3.4.2013 na účelový dlouhodobý úvěr ve výši 9 000 000 Kč k profinancování projektu "Snížení energetické náročnosti ZŠ v Jenišovicích a provedení vrchní stavby komunikace v obytných zónách". Splátky byly stanovené rovnoměrně ve výši 75 000 Kč měsíčně, tj. 900 000 Kč ročně, poslední splátka proběhne ve 12/2023. Zajištění úvěru bylo dohodnuto biankosměnkou.

Ke dni 1.1.2021 byl neuhrazený zůstatek jistiny ve výši 2 700 000 Kč. Nesplacená jistina byla k 31.12.2021 ve výši 1 800 000 Kč, dle bankovního výpisu č. 012 úvěrového účtu (účet č.351371479/0800) a souhlasilo se stavem na účtu 451 - Dlouhodobý úvěr ve výkazu rozvaha.

**Smlouvy o věcných břemenech**

V kontrolovaném období byly uzavírány smlouvy o věcných břemenech na zřízení služebnosti v nevýznamných částkách do 5 tis. Kč.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrolován byl průběh a výsledky výběrového řízení na projekt "Parkoviště na p.č. 282/5 u ZŠ Jenišovice část „B“; zakázku malého rozsahu administrovanou obcí.

Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídek ze dne 13.4.2021 byla zveřejněna na úřední desce od 13.4. - 28.4.2021 a dále byly přímo oslovené firmy - 5 firem s termínem doručení jejich nabídek do 27.4.2021 (13:00 hod.). K datu konání otevírání obálek bylo doručeno 5 nabídek nebyla vyřazena žádná nabídka, všechny nabídky splňovaly náležitosti. Podle protokolu o otevírání obálek a hodnocení nabídek 4člennou komisí ze dne 27.4.2021 byla vyhodnocena nejvýhodnější nabídka od firmy Prima kámen plus s.r.o., IČ 28481526 s nabídkovou cenou 1 544 626,02 Kč včetně DPH. Oznámení o výsledku výběrového řízení bylo vyvěšeno na úřední desce od 30.4.2021. ZO vzalo na vědomí vyhlášení výběrového řízení a pověřilo starostu obce podpisem smlouvy s uchazečem, který se umístil na základě jednání výběrové komise na prvním místě podle kritéria nejnižší nabídkové ceny.

Smlouvu o dílo s vítěznou firmou Prima kámen Plus s.r.o., IČ 28481526, Dolní Bousov uzavřel starosta dne 20.5.2021 s fakturační cenou 1 544 626,02 Kč včetně DPH. Termín realizace: předání staveniště 25.6.2021, zahájení plnění 1.7.2021, dokončení realizace 24.9.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.5.2021, [www.vhodne-uvarejneni.cz](http://www.vhodne-uvarejneni.cz). Dodatek č. 1 ze dne 12.11.2021 celková cena se zvyšuje na částku 1 846 631,32 Kč. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 24.11.2021.

Akce byla dokončena a zaplacená: doklad č. 395 ze dne 20.9.2021 – 635 696,21 Kč, doklad č. 460 ze dne 2.11.2021 – 834 851,32 Kč, doklad č. 528 ze dne 20.12.2021 – 302 005,29 Kč, doklad č. 22 ze dne 14.1.2022 - 74 078 Kč.

Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Obec neměla povinnost podat informaci o přijatých opatřeních.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy následující směrnice:

- směrnice upravující oběh účetních dokladů a aktuální podpisové vzory,
- směrnice k rozpočtovému hospodaření,
- vnitřní směrnice o inventarizaci a plán inventur,
- směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad,
- směrnice pro evidenci, účtování a odepisování majetku.

Předpisy se v roce 2021 neměnily. Vnitřní předpisy byly pro obec dostačující, obsahem vycházely z platných zákonných norem.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen Protokol č.1/2021 o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 7.1.2021. Kontrola byla provedena u příspěvkové organizace MŠ Jenišovice za rok 2020. Závěr kontroly – účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně.

Dále byl kontrole předložen Protokol č. 2/2021 o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 24.2.2021 u ZŠ Jenišovice za rok 2020. Závěr kontroly - účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně.

Za rok 2021 je plánováno provedení veřejnosprávní kontroly auditorskou firmou.

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

Zastupitelstvo tvořilo 11 členů, starosta byl dlouhodobě uvolněný k výkonu funkce. Kontrolovány byly zápisy od 17.12.2020 (rozpočet 2021) do 31.12.2021 (11.3., 10.6., 9.9., 18.11., 16.12.2021). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

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

Obec v roce 2021 netvořila žádné peněžní fondy.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy plány činnosti FV a KV na rok 2021, zápis z jednání FV a zápis z jednání KV. Činnost obou výborů je pravidelně projednávána v ZO.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Účetní závěrku obce za rok 2020 schválilo ZO na svém zasedání dne 11.3.2021 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek v platném znění.

Účetní závěrka MŠ Jenišovice a ZŠ Jenišovice za rok 2020 byla schválena 11.3.2021.

Zároveň byly schválené výsledky jejich hospodaření za rok 2020 (MŠ Jenišovice – zisk ve výši 182 547,92 Kč, schválilo ZO převedení do rezervního fondu, ZŠ Jenišovice vykázala ztrátu ve výši 279 713,50 Kč – ZO schválilo uhrazení ztráty z rezervního fondu školy.