



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0161/22/Nos

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radčice, IČO 00673234, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Radčice 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 24.4.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11.5.2023.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0161/22/Nos dne 20.4.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.5.2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Mgr. Dagmar Havlová - starostka obce,  
Iva Nollová - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
*Porušení právního předpisu: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.*  
*Ustanovení: § 2 odst. 1.*  
*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Finanční hospodaření se neřídilo střednědobým výhledem rozpočtu.*  
*Popis zjištěné chyby a nedostatku: Obec nezpracovala střednědobý výhled rozpočtu, a to na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 - 5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet, což není v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a tím se dopustila přestupku.*  
**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

**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.**

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:  
Finanční hospodaření se neřídilo střednědobým výhledem rozpočtu.

**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 ..... 1,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,71 %
- 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 29.5.2023.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....  
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 směnňou, 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.).

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá

příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radčice 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 Mgr. Dagmar Havlová.

Mgr. Dagmar Havlová  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2022 schválilo zastupitelstvo obce (ZO) dne 15.5.2018, usn. č. 46/2018 v následujícím členění v tis. Kč pro kontrolované období:

	2022
Příjmy	1 830
Výdaje	1 750
Financování	80

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 16.3.2018 do 25.5.2018, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 25.5.2018.

**Obec nesestavila střednědobý výhled rozpočtu na následující roky po roce, na který se sestavuje rozpočet v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění a tím se dopustila přestupku.**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2025 (rok 2022 je skutečnost) schválilo ZO dne 19.12.2022, usn. č. 54/2022 v následujícím členění v tis. Kč:

	2023	2024	2025
Příjmy	3 810	3 230	3 350
Výdaje	3 000	1 950	2 100
Financování	810	1 280	1 250

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 4.12.2022 do 29.12.2022, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 29.12.2022.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření (Zpráva) byl schválen v ZO dne 27. 6. 2022, usn. č. 24/2022 (Zpráva) a usn. č. 25/2022 (závěrečný účet) s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 31.5.2022 do 7.7.2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn 7.7.2022.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2022 do konce roku 2021.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn v období od 15.11.2021 do 12.12.2021.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO dne 3.12.2021, usn. č. 38/2021 jako schodkový. Schodek byl krytý zůstatkem na bankovním účtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 12.12.2021. Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 570 300 Kč
Výdaje celkem	2 791 800 Kč
Financování	221 500 Kč

### **Rozpočtová opatření**

č. 1. schváleno ZO dne 6.5.2022, usn. č. 16/2022, zveřejněno od 16.5.2022

č. 2 schváleno ZO dne 19.9.2022, usn. č. 29/2022, zveřejněno od 29.9.2022

č. 3 schváleno ZO dne 14.11.2022, usn. č. 46/2022, zveřejněno od 24.11.2022

č. 4 schváleno ZO dne 19.12.2022, usn. č. 55/2022, zveřejněno od 29.12.2022

č. 5 schváleno starostkou dne 29.12.2022, zveřejněno dne 29.12.2022

Ke schvalování rozpočtových opatření koncem roku byla starostka pověřena ZO dne 14.11.2022, usn. č. 49/2022.

Rekapitulace v Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	2 570 300	2 791 800	221 500
Změna	1 055 450	638 450	- 417 000
Rozp. po změnách	3 625 750	3 430 250	- 195 500

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2022.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2022 bylo kontrole předloženo:

Příkaz k provedení inventarizace ze dne 14.11.2022. Součástí bylo stanovení inventarizačních komisí.

Plán inventur ze dne 14.11.2022 s platností od 14.11.2022 do 31.1.2023.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.11.2022. Součástí je prezenční listina s podpisy členů.

Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2023. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Stavy majetku k 31.12.2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

### **Bankovní výpis**

K 31.12.2022 činily zůstatky bankovních účtů dle předložených bankovních výpisů:

č.ú. 12720451/0100 7 571 433,83 Kč (BV 157)

č.ú. 94-2514451/0710 1 236 939,63 Kč (BV 27)

**Celkem 8 808 373,46 Kč**

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2021. Ověřeno inventarizací.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítači v excelovské tabulce. K 31.12.2022 bylo přijato 135 faktur ev. č. 1001 - 1135. K 31.12.2022 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 129 - 135 v objemu 38 025,17 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 34, 35 (BV 56), 36, 37 (BV 58), 39, 40 (BV 60), 93, 94, 95, 96 (BV 128), 97 (BV 135), 98, 99 (BV 129).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur je vedena v počítači. K 31.12.2022 byly vystaveny 4 faktury (pouze EKO - KOM) s ev. č. 2001 - 2004 v objemu 33 810 Kč. Všechny faktury byly k 31.12.2022 uhrazeny. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 2001 (BV 61), 2002 (BV 84), 2003 (BV 125), 2004 (BV 147).

### **Pokladní kniha**

Pokladní kniha byla vedena v počítači v excelovské tabulce. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají každý svou číselnou řadu. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují, pokladní limit nebyl stanoven. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 58 výdajových pokladních dokladů č. 3001 - 3058 a 48 příjmových pokladních dokladů ev. č. 4001 - 4048. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2022 byl ve výši 11 771 Kč a souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna výkazu Rozvaha a řádek č. 6040 výkazu FIN 2 - 12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 3011 - 3033 a 4012 - 4022.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 175 obyvatel a k 1.1.2022 činil 178.

Dne 5.11.2018 ZO usn. č. 9/2018 schválilo odměny ve výších:

Neuvolněná starostka - 14 500 Kč, s účinností od 5.11.2018.

Neuvolněná místostarosta - 7 500 Kč, s účinností od 5.11.2018. Odměna byla navýšena na 11 500 Kč ZO dne 27.8.2021, usn. č. 24/2021. Navýšená odměna byla vyplácena od měsíce září.

Neuvolnění zastupitelé, kteří jsou předsedy výborů - 1 500 Kč, s účinností od 5. 11. 2018. Dále byly schváleny odměny pro členy výboru - 85 Kč/měs., schváleno ZO dne 23. 11. 2018, usn. č. 14/2018. Vyplaceno v jedné částce za celý rok.

Dne 21.10.2022 ustavující ZO znovu zvolilo stávající neuvolněnou starostku i místostarostku obce a schválilo usn. č. 8/2022 odměny ve výších:

Neuvolněná starostka 17 500 Kč.

Neuvolněná místostarostka 13 500 Kč.

Předseda výboru 2 000 Kč.

Odměna členů výboru zůstává ve výši 85 Kč/měs.

Kontrolou mzdových listů starostky, místostarostky, předsedy výboru za rok 2022 nebyly zjištěny nedostatky. Odměny byly vyplaceny v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev i schválenou výší.

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha analytická za období 1-12/2022.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 1 - 12/2022. Obec v části D.1. eviduje 3 kulturní předměty vč. ocenění.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 14 868 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky a ani dlouhodobé závazky. Krátkodobé pohledávky evidovala v objemu 178 tis. Kč (krátkodobé poskytnuté zálohy, pohledávky z přeroz. daní, náklady příštích období). V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby o 2 586 tis. - veřejné osvětlení (převod z 042 - Nedokončený dl. hm. majetek). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

Obec dne 1. 1. 2003 uzavřela smlouvu na zpracování účetnictví s fyzickou osobou, IČO 72634294.

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

Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12 2022 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	2 570 300,00	3 625 750,00	3 720 944,91	102,63
Výdaje	2 791 800,00	3 430 250,00	1 921 715,42	56,02
Financování	221 500,00	- 195 500,00	- 1 799 229,49	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 1 799 tis. Kč.



Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (např. §3639 - komunální služby a §5512 - požární ochrana).

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 - 12/2022 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 474 280,64 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem 2 073 919,78 Kč

Výnosy celkem 3 548 200,42 Kč

### **Darovací smlouvy**

Kontroly byly předloženy:

- Darovací smlouva uzavřená dne 5.9.2022 mezi obcí (dárce) a Mateřskou školou Zásada, okres Jablonec nad Nisou, IČO 16389573 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 7 000 Kč. Schváleno ZO dne 3.12.2021, usn. č. 39/2021. Částka vyplacena dne 9.9.2022 (VPD 27).

- Darovací smlouva uzavřená dne 6.1.2022 mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Radčice, IČO 60253291 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru na činnost spolku ve výši 35 000 Kč. Schváleno ZO dne 16.11.2022, usn. č. 29/2021. Částka odeslána dne 24.1.2022 (BV 13).

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

V kontrolovaném období obec neposkytla žádné účelové dotace.

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

#### **pol. 4111 50 564,51 Kč**

UZ 98043 - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022 ve výši 9 164,51 Kč. Poskytnuto ve dvou splátkách. Nepodléhá vyúčtování.

UZ 98071 - dotace na volby do zastupitelstev ČR ve výši 32 000 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2023. Vyčerpáno 10 610 Kč. Vratka ve výši 21 390 Kč odeslána dne 23.1.2023 (BV 10).

UZ 98008 - dotace na volby prezidenta ČR ve výši 9 400 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2023. Vyčerpáno 0 Kč. Vratka ve výši 9 400 Kč odeslána dne 23.1.2023 (BV 10).

#### **pol. 4112 70 500 Kč**

- dotace ze státního rozpočtu v rámci souhrnných dotačních vztahů.

#### **pol. 4222 332 250 Kč**

- doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2097/2020, na akci „Výstavba veřejného osvětlení - Etapa 2“ ve výši 32 250 Kč.

- záloha dotace (100 %) z rozpočtu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2938/2022, na akci „Radčice – DA“ ve výši 300 000 Kč..

### **Smlouvy o dílo**

Obec v kontrolovaném období neuzavírala smlouvy o dílo.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období obec uskutečnila poptávkové řízení na akci „Hasičský dopravní automobil“. Obec e-mailem dne 24.5.2022 oslovila 3 firmy. Nabídku zaslala firma Auto Trutnov, s.r.o., IČO 25931270. ZO dne 26.7.2022, usn. č. 27/2022 schválilo cenovou nabídku a uzavření kupní smlouvy na pořízení hasičského automobilu ve výši

1 397 690 Kč s DPH (1 155 116 Kč bez DPH). Další informace viz. Smlouvy o převodu majetku.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 13.7.2022 mezi obcí (kupující) a firmou Auto Trutnov s.r.o., IČO 25931270 (prodávající) na koupi hasičského automobilu. Kupní cena byla sjednána ve výši 1 397 690 Kč s DPH (1 155 116 Kč bez DPH). Smlouva byla zveřejněna v Registru smluv dne 26.7.2022. Termín dodání automobilu byl stanoven k 30.9.2023. Pořízení předmětu kupní smlouvy bude spolufinancováno z dotace z rozpočtu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2938/2022. Úhrada kupní ceny v kontrolovaném období neproběhla.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

#### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období nebyla v obci uskutečněna kontrola externím subjektem.

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

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO dne 14.1., 4.3., 18.3., 6.5., 27.6., 19.9., 21.10. - ustavující, 14.11., 19.12. 2022. Dále pak zápis a usnesení z jednání ZO ze dne 3.12.2021 (rozpočet 2022).

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

Kontrola byl předložen 1 zápis z jednání kontrolního výboru (kontrola usn. ZO) a 1 zápis z jednání finančního výboru (kontrola hospodaření obce).

#### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 27.6.2022, usn. č. 25/2022.