



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0170/22/Hni

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roprachtice, IČO 00276065, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Roprachtice 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 13. 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 2. 5. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1007.

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-0170/22/Hni dne 6. 4. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2. 5. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Zdeněk Petřina – starosta obce,
Radka Pacholíková – účetní obce.

T +420 485 226 673 E nikol.hnizdilova@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

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 1,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,37 %

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 23. 5. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo 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 Roprachtice 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 Zdeněk Petřina.

Zdeněk Petřina
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn dne 7. 2. 2022, dosud na webových stránkách obce. Rozpočet byl navržen jako schodkový v objemech:

Příjmy	5.215.200,00 Kč
Výdaje	10.043.259,48 Kč
Financování	4.828.059,48 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 3. 12. 2021 schválilo usnesením č. 7/2021 rozpočtové provizorium pro rok 2022 s tím, že se hospodaření obce bude řídit dle upraveného rozpočtu roku 2021. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 7. 12. 2021, dosud na webových stránkách obce.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2022 byla schválena a provedena celkem 4 rozpočtová opatření (dále jen RO):
RO č. 1/2022 schválené ZO dne 13. 4. 2022 usnesením č. 2/2022, zveřejněné 20. 4. 2022,
RO č. 2/2022 schválené ZO dne 29. 6. 2022 usnesením č. 3/2022, zveřejněné 30. 6. 2022,
RO č. 3/2022 schválené ZO dne 9. 9. 2022 usnesením č. 4/2022, zveřejněné 13. 9. 2022,
RO č. 4/2022 schválené ZO dne 16. 12. 2022 usnesením č. 6/2022, zveřejněné 19. 12. 2022.

Rozpočtové změny se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	5.215.200,00	10.043.259,48	4.828.059,48
Rozpočtová změna č. 1	93.750,00	117.500,00	23.750,00
Rozpočtová změna č. 2	187.266,76	1.804.506,00	1.617.239,24
Rozpočtová změna č. 3	92.649,07	282.000,00	189.350,93
<u>Rozpočtová změna č. 4</u>	<u>859.400,00</u>	<u>224.400,00</u>	<u>-635.000,00</u>
Rozpočet po změnách	6.448.265,83	12.471.665,48	6.023.399,65

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 25. 2. 2022 usnesením č. 1/2022 jako schodkový v částkách:

Příjmy	5.215.200,00 Kč
Výdaje	10.043.259,48 Kč
Financování	4.828.059,48 Kč

Schodek bude kryt finančními prostředky našetřenými z minulých let (pol. 8115), k 31. 12. 2021 obec vykázala celkový zůstatek na bankovních účtech ve výši 7.437.560,28 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 8. 3. 2022 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 11. 12. 2020 ZO usnesením č. 7/2020 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2024.

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

	2021	2022	2023	2024
Příjmy	4.948	5.242	5.342	5.453
Výdaje	9.188	7.125	4.700	4.900
Financování	4.240	1.883	-642	-533

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 24. 11. 2020 do 11. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 17. 12. 2020.

Kontrola doporučuje průběžně aktualizovat Střednědobý výhled rozpočtu (který se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet) na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen zpráva) projednalo a schválilo ZO dne 29. 6. 2022 usnesením č. 3/2022 se závěrem „bez výhrad“. Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu vč. zprávy za rok 2021 byl zveřejněn od 25. 5. 2022, dosud na webových stránkách obce,
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 1. 7. 2022.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny následující bankovní účty se zůstatky dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) k 31. 12. 2022:

KB č. ú. 1042 2581/0100	582.251,43 Kč (BV č. 209)
ČNB č. ú. 94-549 12 451/0710	2.348.479,96 Kč (BV č. 29)
Celkem	2.930.731,39 Kč

Celkový stav peněžních prostředků v bankách ve výši 2.930.731,39 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 – *Základní běžný účet územních samosprávných celků* výkazu Rozvaha, ř. 6010 a 6030 výkazu FIN 2 – 12 M.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti, sepsaná s účetní obce dne 30. 8. 2018, dle vyjádření účetní obce nebyla dohoda v kontrolovaném období aktualizována.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená za období 1 – 12/2022 ze systému GINIS Express.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022 byly kontrole předloženy následující dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 19. 12. 2022 se jmény a podpisy předsedy a členů inventarizační komise,
- školení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2022 vč. podpisových vzorů členů inventarizační komise,
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 19. 12. 2022 – fyzická inventura od 21. 12. 2022 do 31. 1. 2023, dokladová inventura od 5. 1. 2023, zpracování soupisů do 31. 1. 2023, inventarizační zpráva musí být zpracována do 31. 1. 2023,
- inventurní soupisy jednotlivých účtů,
- Závěrečná zpráva inventarizační komise ze dne 31. 1. 2023 – inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období bylo evidováno 182 přijatých faktur (vztahujících se k roku 2022). K 31. 12. 2022 nebyly všechny přijaté faktury uhrazeny, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze byl vykázán ve výši 326.621,38 Kč, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou (neuhrazené faktury č. 174 – 178, 180 – 182 ve výši 41.539,38 Kč se splatností v 1/2023 a zálohy na el. energii ČEZ ve výši 285.082 Kč). Kontrolovány byly faktury č. 98 – 111 vč. úhrad, KB. U každé faktury bylo přiloženo zaúčtování a podpisy příkazce operace a hlavní účetní/správce rozpočtu.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v tabulce na PC. Obcí bylo vydáno 12 faktur (č. 12022 – 122022) vztahujících se k roku 2022. Zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze byl vykázán ve výši 118.900,45 Kč (neuhrazené faktury č. 112022 ve výši 116.370 Kč se splatností 31. 12. 2022 a č. 122022 ve výši 2.530,45 Kč se splatností 1/2023). Kontrolována byla úhrada vystavených faktur 12022 – 32022, KB.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec k 1. 1. 2018 vykázala celkem 279 obyvatel, k 1. 1. 2022 evidovala 284 obyvatel. Výše odměn pro rok 2022 byla schválena na veřejném zasedání ZO dne 3. 12. 2021 usnesením č. 7/2021. Dne 21. 10. 2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly schváleny odměny neuvolněným členům ZO: starosta obce 15.000 Kč, místostarostové obce 5.500 Kč, předsedové výborů 1.500 Kč a členové zastupitelstva 1.200 Kč. Odměny se neslučují a budou vypláceny od 21. 10. 2022. Kontrolou správnosti výší vyplácených odměn dle předložených mzdových listů za rok 2022 neuvolněného starosty, místostarostky, místostarosty a nově zvoleného předsedy výboru (os. č. 70, 4, 43 a 89) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v průpisové pokladní knize ve dvou číselných řadách. K 31. 12. 2022 bylo vystaveno 103 příjmových dokladů a 93 výdajových dokladů. Limit pokladny byl stanoven ve výši 70.000 Kč a nebyl v kontrolovaném měsíci březnu překročen. Zůstatek v pokladně ve výši 14.687 Kč souhlasil se zůstatkem na účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze a na pol. 8901 výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2022, stav účtu byl ověřen v rámci inventarizace. Kontrolovány byly pokladní doklady č. P14 – P19 a V9 – V16, pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly podpisy odpovědných osob.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 – 12/2022. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 909 – *Ostatní majetek* ve výši 6.823 tis. Kč (z toho zástava ve výši 640 tis. Kč, viz kapitola Smlouvy zástavní) a na účtu 915 – *Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů* ve výši 1.500 tis. Kč (částka měla být v roce 2021 odúčtována, jednalo se o poskytnutou dotaci 22. 9. 2021 z LK na úpravu povrchu cyklostezky). Stavby na účet se od minulého účetního období nezměnily. Části D. 2. a D. 3. (výměra a ocenění lesních pozemků s lesním porostem přesahující 10 ha) nebyly vyplněny. Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji vykázanými ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená za období 1 – 12/2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 20.798 tis. Kč. Meziročně výrazněji vzrostl zůstatek na účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek* (částka 10 mil. Kč představovala výdaje na nedokončenou stavbu vodovodu „A3“, haly, vodojemu „Za školou“, vrt „U Ráje“ a hasičské auto). Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 6 tis. Kč (poskytnuté návratné finanční výpomoci), dlouhodobé závazky nebyly vykázány. Krátkodobé pohledávky byly vykázány v objemu 662 tis. Kč, opravné položky k pohledávkám nebyly tvořeny, a krátkodobé závazky ve výši 1.752 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrola nebyla prokázána zvláštní odborná způsobilost ke správní činnosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2022 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	5.215.200,00	6.448.265,83	6.841.475,99	106,98
Výdaje	10.043.259,48	12.471.665,48	11.333.617,88	90,87
Financování	4.828.059,48	6.023.399,65	4.492.141,89	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 106,98 % (6.841 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 90,87 % (11.333,6 tis. Kč) bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 4.492 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1 – 12/2022. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty:

Náklady celkem	4.365.455,86 Kč
Výnosy celkem	6.957.570,66 Kč
Zisk	2.592.114,80 Kč

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2022.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 20. 12. 2022 mezi obcí (dárce) a SDH Roprachtice, spolek, IČO 62013998 (obdarovaný) na částku ve výši 50.000 Kč na podporu činnosti spolku v roce 2022. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 16. 12. 2022 usnesením č. 6/2022. Finanční prostředky byly poskytnuty dne 23. 12. 2022, KB BV č. 51.

Darovací smlouva uzavřená dne 12. 4. 2022 mezi obcí (obdarovaný) a fyzickou osobou (dárce) na finanční dar ve výši 83.750 Kč za účelem restaurování sochy sv. Jana Nepomuckého na „Sytovské straně“ v Roprachticích. Finanční prostředky byly přijaty dne 12. 4. 2022, KB BV č. 15.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 12. 9. 2022 mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Pojizeří, IČO 69861285 (příjemce) v rámci spoluúčasti na projektu „zvýšení kvality života v obcích Mikroregionu Pojizeří“, příjemci se poskytuje dotace ve výši 23.510 Kč. Příjemce se zavazuje realizovat projekt v termínu do 30. 9. 2023 a předložit poskytovateli vyúčtování dotace nejpozději do 31. 12. 2023. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 9. 9. 2022 usnesením č. 4/2022. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce od 21. 9. 2022. Finanční prostředky byly poskytnuty dne 21. 9. 2022, KB BV č. 38.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ve sledovaném období obdržela obec následující účelové dotace:

Položka 4111

- příspěvek ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98043, finanční prostředky nepodléhají finančnímu vypořádání. Finanční prostředky v celkové výši **17.915,83 Kč** (částka ve výši 17.266,76 Kč byla přijata dne 20. 4. 2022, ČNB BV č. 8 a částka ve výši 649,07 Kč byla přijata dne 21. 7. 2022, ČNB BV č. 15).
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí stanovených na dny 23. – 24. 9., dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022, ÚZ 98187. Finanční prostředky ve výši **32.000 Kč** byly přijaty dne 30. 8. 2022, ČNB BV č. 19. Dle vyúčtování dotace ze dne 17. 1. 2023 činila vratka 14.648,19 Kč, částka byla vrácena dne 2. 2. 2023, KB BV č. 5.
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2022 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravnou fází volby prezidenta ČR, ÚZ 98008. Finanční prostředky ve výši **9.400 Kč** byly přijaty dne 14. 11. 2022, ČNB BV č. 26. Dle vyúčtování dotace ze dne 17. 1. 2023 činila vratka 9.400 Kč, částka byla vrácena dne 2. 2. 2023, KB BV č. 5.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 v celkové výši 70.500 Kč, k 31. 12. 2022 bylo přijato **70.500 Kč**, tj. 100 % (výkon veřejné správy).

Položka 4122

- účelová neinvestiční dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt s názvem „Sjezd rodáků a přátel obce u příležitosti 670 let od první písemné zmínky o obci, 100. výročí názvu obce a 100. výročí pomníku padlým“ ve výši **10.000 Kč** na základě smlouvy č. OLP/1291/2022. Finanční prostředky byly přijaty dne 26. 7. 2022, ČNB BV č. 16.
- Darovací smlouva č. OLP/3517/2022 uzavřená s Libereckým krajem na finanční dar ve výši 20.000 Kč za získání „Diplomu za vzorné vedení obecní kroniky“ v krajském kole soutěže Vesnice roku 2022. Finanční prostředky ve výši **20.000 Kč** byly přijaty dne 24. 10. 2022, KB BV č. 43.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a Mechanizované zemní práce František Matoušek, IČO 16263448 (zhotovitel) dne 20. 4. 2022 na provedení stavby „Vodojem Roprachtice“ v rozsahu vymezeném právními a technickými normami a projektovou dokumentací. Smluvní strany se dohodly na ceně díla ve výši 7.207.867,51 Kč vč. DPH (5.988.312,78 Kč bez DPH). Doba plnění byla sjednána na 24 měsíců od předání staveniště. Výběr dodavatele a uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno ZO dne 13. 4. 2022 usnesením č. 2/2022. Finanční plnění v roce 2022: faktura č. 51 vystavená dne 9. 5. 2022 na částku 901.450 Kč, uhrazená dne 11.5., faktura č. 63 vystavená dne 1. 6. 2022 na částku 569.662 Kč, uhrazená dne 8.6. a faktura č. 106 vystavená dne 8. 8. 2022 na částku 2.117.500 Kč, uhrazená dne 12. 8., tj. celkem 3.588.612 Kč.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 11. 11. 2022 mezi obcí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) na pozemkové parcely č. 3092/5, 3092/22, 3092/24, 3092/25, 3092/26, 831/2, 829/4 a 831/5 v k. ú. Roprachtice ostatní plocha o výměře 1628 m² za sjednanou kupní cenu ve výši 224.664 Kč. Koupě nemovitostí byla schválena ZO dne 30. 9. 2020. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí – vklad byl proveden dne 25. 1. 2023, s právními účinky k 7. 12. 2022. Kupní cena byla uhrazena dne 13. 12. 2022, KB BV č. 12. Z důvodu Výzvy k odstranění nedostatků návrhu na vklad ze dne 19. 12. 2022 byly pozemky zařazeny do majetku obce v roce 2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Smlouvy ostatní

Dne 21. 12. 2017 s přesahem do následujících let uzavřela obec Roprachtice (poskytovatel) smlouvu s firmou ZDRAVOŠ PÉČE, s.r.o., IČO 03781224 (příjemce) veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Roprachtice, a to na finanční výpomoc ve výši 30.000 Kč na základě žádosti příjemce ze dne 9. 1. 2017 a ze dne 21. 11. 2017. Návratná finanční výpomoc byla poskytnuta výlučně na financování vlastního podílu při pořízení nového automobilu pro poskytování služeb sociální péče na území obce Roprachtice a Vysokého nad Jizerou v rámci investiční dotace z programu Ministerstva práce a sociálních věcí 013310 „Rozvoj a obnova materiálně technické základny sociálních služeb“

na akci „Pořízení automobilů pro terénní pečovatelskou službu“. Splátky vrácené do rozpočtu obce – na účet poskytovatele jsou stanoveny v 5 splátkách ve výši 6.000 Kč/rok – nejpozději 30. 6. 2023. Návrhová finanční výpomoc byla evidována na účtu 462 v Rozvaze se zůstatkem k 31. 12. 2022 ve výši 6 tis. Kč.

Smlouvy zástavní

Zástava majetku byla provedena v předchozích letech na základě „Zástavní smlouvy čj.: RR/302/97/Rá“ ze dne 26. 10. 1999. Zástava ve výši 640.000 Kč byla dne 15. 11. 1999 vložena do katastru nemovitostí jako „zástavní právo smluvní“ na listu vlastnictví 533. Zástava byla proti úhradě výstavby čp. 161 bytové jednotky 5 a 6, poskytnuté Ministerstvem financí ČR jako investiční dotace ze státního rozpočtu. Doba trvání zástavní smlouvy byla určena na 20 let. Zástava majetku je vedena na podrozvahovém účtu 909. Dle vyjádření účetní obce byla v roce 2022 podána žádost o výmaz v katastru nemovitostí, je v řešení.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejňuje v souladu s § 39, odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele u níže uvedené akce:

„Vodojem Roprachtice“ – veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce

- Zadávací podmínky – výzva k podání nabídky, předmětem zakázky jsou stavební práce spočívající ve vodojemu vč. vodovodu pro obec Roprachtice, předpokládaná doba realizace je 24 měsíců, předpokládaná hodnota 5.771.161,89 Kč, základním kritériem hodnocení je nejnižší nabídková cena, nabídku doručit nejpozději do 8. 4. 2022, 16 hod.,
- obesláni 3 potenciální dodavatelé (doloženo z e-mailu),
- doručeny 2 cenové nabídky,
- ZO schválilo dne 13. 4. 2022 usnesením č. 2/2022 dodavatele s nejvýhodnější cenovou nabídkou (Mechanizované zemní práce František Matoušek), Smlouva o dílo byla uzavřena dne 20. 4. 2022 a zveřejněna na profilu zadavatele dne 5. 5. 2022,
- finanční plnění viz bod Smlouvy o dílo.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=vodojem-roprachtice>

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K 31. 12. 2022 proběhlo 6 zasedání ZO, konaných ve dnech: 25. 2., 13. 4., 29. 6., 9. 9., 21. 10., a 16. 12.) Kontrole byly předloženy zápisy vč. usnesení. Dále bylo zveřejněno na webových stránkách obce usnesení z roku 2021 (konaného dne 3. 12., které věcně souviselo s rokem 2022 – schválení rozpočtového provizoria na rok 2022).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru, který se konal ve dnech 1. 3., 1. 6. a 1. 9. 2022 – kontroly pokladny a stavů na bankovních účtech a rozpočtových opatření – nebyly zjištěny nedostatky.

Dle Zápisů se kontrolní výbor se konal ve dnech 15. 7. a 15. 9. 2022 – kontroly zápisů ze ZO, kontrola plnění rozpočtu k 31. 7. 2021, nebyly zjištěny nedostatky.

Schválení účetní závěrky

Dne 29. 6. 2022 ZO schválilo usnesením č. 3/2022 účetní závěrku obce za rok 2021, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.