

31.000 Kč byly přijaty dne 1. 9. 2021, ČNB BV č. 21. Dle předloženého Finančního vypořádání dotace nebyla v plné výši vyčerpána, vratka ve výši 11.582,48 Kč byla odeslána dne 3. 2. 2022, KB BV č. 5.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021 v celkové výši 70.800 Kč, k 31. 12. 2021 bylo přijato **70.800 Kč**, tj. 100 % (výkon veřejné správy).

Položka 4116

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva obrany, identifikací číslo 107D291002113, Ex ante, na projekt „Roprachtice – oprava pomníku obětem 1. světové války“, max. výše dotace 64.480 Kč, realizace akce do 30. 11. 2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30. 12. 2021, ÚZ 07001. Finanční prostředky ve výši **64.480 Kč** byly přijaty dne 17. 3. 2021, ČNB BV č. 6. Dle Finančního vypořádání dotací ze dne 30. 9. 2021 byla celá částka vyčerpána.
- Rozhodnutí z Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky – Boží muka, rejstř. č. ÚSKP 51209/6-6229 na restaurátorské kamenické a sochařské práce a další související práce, účelový neinvestiční finanční příspěvek ve výši 51.000 Kč, ÚZ 34002. Finanční prostředky ve výši **51.000 Kč** byly přijaty dne 26. 7. 2021, ČNB BV č. 17.

Položka 4122

- Darovací smlouva č. OLP/3477/2021 uzavřená s Libereckým krajem na finanční dar ve výši 10.000 Kč za umístění v soutěži „Zlatá popelnice 2020“. Finanční prostředky ve výši **10.000 Kč** byly přijaty dne 16. 11. 2021, KB BV č. 46.

Položka 4222

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/1216/2021 uzavřená na investiční dotaci na projekt „Úprava povrchu cyklostezky Roprachtice“, celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 3.596.836,28 Kč, celková výše dotace z rozpočtu Libereckého kraje max. 1.500.000 Kč, projekt musí být vyúčtován nejpozději do 20. 12. 2021. Závěrečné vyúčtování ze dne 31. 8. 2021, celková výše způsobilých výdajů vynaložená příjemcem na projekt 3.446.867,88 Kč, hrazeno z dotace 1.437.389,80 Kč. Finanční prostředky byly přijaty ve výši **1.437.389,80 Kč** dne 22. 9. 2021, ČNB BV č. 23.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a OPRÁVY SILNIC s. r. o., IČO 03592561 (zhotovitel) dne 1. 4. 2021 na provedení prací na stavbě „Roprachtice – cyklostezka“, cena za dílo bez DPH činí 2.848.651,14 Kč (3.446.867,88 Kč s DPH). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2021. Dodatek ke smlouvě o dílo (dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. OS-012-2021) uzavřený dne 10. 6. 2021, kterým se mění druh použitých příčných odvodňovacích prvků na cyklostezce, celková cena za dílo se nemění, ostatní ustanovení uvedená ve smlouvě zůstávají nezměněna. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 6. 2021, tj. o 4 dny po zákonné lhůtě. Faktura přijatá č. 65 došla dne 27. 5. 2021 za práce provedené v měsíci květnu 2021 na stavbě: Roprachtice – cyklostezka na 3.245.857,60 Kč, částka byla uhrazena dne 8. 6. 2021, KB BV č. 23, č. 78 došla dne 23. 6. 2021 za práce

provedené v měsíci červnu 2021 na stavbě: Roprachovice – cyklostezka na 201.010,28 Kč, částka byla uhrazena dne 13. 7. 2021, KB BV č. 28.

Smlouva o dílo uzavřena mezi obcí (objednatel) a Václavem Pacholíkem, IČO 74412817 (zhotovitel) dne 13. 4. 2021 na instalaci sloupců, opláštění konstrukce stavby včetně náterů (2 vstupy) a pobití konstrukce střechy na novostavbě hal, zahájení 19. 4. 2021 a ukončení 31. 8. 2021. Celková cena díla bude ve výši 554.005 Kč. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 4. 2021. Faktura přijatá č. 90 došla dne 20. 7. 2021 za tesařské práce na stavbě haly na 554.005 Kč, částka byla uhrazena dne 25. 8. 2021, KB BV č. 34.

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.

Smlouvy ostatní

Dne 21. 12. 2017 s přesahem do následujících let uzavřela obec Roprachovice (poskytovatel) smlouvu s firmou ZDRAVOŠ PĚČE, s.r.o., IČO 03781224 (příjemce) veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Roprachovice, 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 Roprachovice 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. Kontrolou byla ověřena splátka ze dne 15. 6. 2021, KB BV č. 24.

Smlouvy zástavní

Zástava majetku byla provedena v předchozích letech na základě „Zástavní smlouvy č.: RR/302/97/Ra“ 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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

„Roprachovice – cyklostezka“

- Zadávací dokumentace ze dne 22. 2. 2021 – předmětem zakázky je provedení stavebních prací – oprava cyklostezky z Roprachovic směr Dolní Sytová, zahájení: 1. 4. 2021, dokončení díla: 15. 6. 2021, základním kritériem hodnocení je nejnižší nabídková cena, nabídka doručit nejpozději do 17. 3. 2021, 18 hod.,
- obeshláni 3 potenciální dodavatelé (doloženy podací stvrzenky),
- doručeny 3 cenové nabídky,

- nabídky byly zhodnoceny a byl vybrán ZO usnesením č. 2/2021 dne 29. 3. 2021 dodavatel s nejvýhodnější cenovou od společnosti OPRAVY SILNIC s. r. o.,
- Smlouva o dílo (uzavřena dne 1. 4. 2021) a finanční plnění viz bod Smlouvy o dílo,
- skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne->

[uvverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rw=1](https://www.vhodne-uvverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rw=1)
 tice-cyklostezka

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

Dne 2. 6. 2021 byl zaslán dokument Projednání zprávy o přezkumu hospodaření obce za rok 2020 a přijatá opatření – „*Obec bude řádně zveřejňovat veřejné zakázky na veřejném portálu. Zodpovídá starosta obce pan Zdeněk Peřina.*“

Vnitřní předpis a směrnice

Obec pracovala s následujícími směrnicemi a předpisy:

- směrnice o vedení účetnictví a majetku včetně aktuálních podpisových vzorů,
- časové rozlišování nákladů a výnosů, včetně dohadných položek,
- inventarizace majetku, pohledávek a závazků,
- odpisování majetku,
- zadávání veřejných zakázek (účinnost 19. 5. 2018).

Dle vyjádření účetní obce nebyly v roce 2021 provedeny aktualizace směrnic.

Výsledky externích kontrol

Dle vyjádření účetní obce v kontrolovaném období neproběhla žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K 31. 12. 2021 proběhlo 7 zasedání ZO, usnesení z jednání ZO z roku 2021 (konaných ve dnech 12. 2., 29. 3., 1. 6., 20. 8., 29. 9., 29. 10. a 3. 12.) byla zveřejněna na webových stránkách obce. Dále bylo doloženo usnesení z roku 2020 (konaného dne 11. 12., které věcně souviselo s rokem 2021 – schválení rozpočtového provizoria na rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru se konal ve dnech 1. 3., 1. 6., 1. 9. a 1. 12. 2021 – kontroly pokladny a stavů na bankovních účtech, rozpočtová opatření – nebyly zjištěny nedostatky.

Dle Zapsů se kontrolní výbor se konal ve dnech 7. 4. a 28. 8. 2021 – kontroly zápisů ze ZO, kontrola plnění rozpočtu k 31. 7. 2021, nebyly zjištěny nedostatky.

Schválení účetní závěrky

Dne 1. 6. 2021 ZO schválilo usnesením č. 3/2021 účetní závěrku obce za rok 2020, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0170/21/Hní

Z P R Á V A o výsledku přezkoumání hospodaření obce Roprachtice, IČO 00276065, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Roprachtice 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. 4. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednotázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2. 5. 2022.

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-0170/21/Hní dne 8. 4. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2. 5. 2022.

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

Liberecký kraj
U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

Datová schránka: c5kbykw
www.kraj-lbc.cz

IČO 70891508
DIČ CZ70891508

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 právnických 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
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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
Byl zjištěn nedostatek méně závažného charakteru:**

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumávaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 219 odst. 1.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Smlouva o dílo uzavřena dne 24. 8. 2020 byla zveřejněna na profilu zadavatele v průběhu kontroly dne 6. 4. 2021.

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.

Nebýly 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 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,85 %
- 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 18. 5. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

Ing. Nikol Hnízdilová

 Digitální podpis:
18.05.2022 12:27

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

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ropraachtice 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 Peřina.

Zdeněk Peřina
starosta obce




.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 28. 1. 2021 do 12. 2. 2021. Rozpočet byl navržen v objemech:

Příjmy	4.287.099 Kč
Výdaje	9.408.789 Kč
Financování	5.121.690 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 11. 12. 2020 schválilo usnesením č. 7/2020 rozpočtové provizorium pro rok 2021 s tím, že se hospodaření obce bude řídit dle upraveného rozpočtu roku 2020. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 17. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2021 bylo schváleno a provedeno celkem 5 rozpočtových opatření (dále jen RO):
RO č. 1/2021 schválené ZO dne 29. 3. 2021 usnesením č. 2/2021, zveřejněné 6. 4. 2021,
RO č. 2/2021 schválené ZO dne 1. 6. 2021 usnesením č. 3/2021, zveřejněné 2. 6. 2021,
RO č. 3/2021 schválené ZO dne 20. 8. 2021 usnesením č. 4/2021, zveřejněné 26. 8. 2021,
RO č. 4/2021 schválené ZO dne 29. 9. 2021 usnesením č. 5/2021, zveřejněné 1. 10. 2021,
RO č. 5/2021 schválené ZO dne 29. 10. 2021 usnesením č. 6/2021, zveřejněné 4. 11. 2021.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4.287.099,00	9.408.789,00	5.121.690,00
Rozpočtová změna č. 1	184.529,00	184.529,00	0,00
Rozpočtová změna č. 2	54.400,53	1.600.000,00	1.545.599,47
Rozpočtová změna č. 3	297.512,37	0,00	-297.512,37
Rozpočtová změna č. 4	1.468.389,80	31.000,00	-1.437.389,80
Rozpočtová změna č. 5	322.589,05	280.000,00	-42.589,05
Rozpočet po změnách	6.614.519,75	11.504.318,00	4.889.798,25

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 12. 2. 2021 usnesením č. 1/2021 jako schodkový v částkách:

Příjmy	4.287.099 Kč
Výdaje	9.408.789 Kč
Financování	5.121.690 Kč

Schodek bude kryt finančními prostředky našetřenými z minulých let (pol. 8115), k 31. 12. 2020 obec vykazala celkový zůstatek na bankovních účtech ve výši 8.284.100,45 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 16. 2. 2021 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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen zpráva) projednalo a schválilo ZO dne 1. 6. 2021 usnesením č. 3/2021 se závěrem „bez výhrad“. Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu vč. zprávy za rok 2020 byl zveřejněn od 7. 5. 2021, dosud na webových stránkách obce,
 - schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 2. 6. 2021 (zpráva 7. 5. 2021).
- Závěrečný účet obsahovali 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. 2021:

KB č. ú. 1042 2581/0100	5.228.762,55 Kč (BV č. 187)
ČNB č. ú. 94-549 12 451/0710	2.208.797,73 Kč (BV č. 31)
Celkem	7.437.560,28 Kč

Celkový stav peněžních prostředků v bankách ve výši 7.437.560,28 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 – 12/2021 ze systému GINIS Express.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 byly kontrole předloženy následující dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 10. 12. 2021 se jmény a podpisy předsedy a členů inventarizační komise,

- Plán inventur na rok 2021 ze dne 10. 12. 2021 – fyzická inventura od 15. 12. 2021 do 31. 1. 2022, dokladová inventura od 5. 1. 2022, zpracování soupisů do 31. 1. 2022, inventarizační zpráva musí být zpracována do 31. 1. 2022,
- školení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2021 vč. podpisových vzorů členů inventarizační komise,
- Závěrečná zpráva inventarizační komise ze dne 31. 1. 2022 – inventarizační rozdíli nebyl zjištěn, vč. příloh (Seznam pohledávek obce k 31. 12. 2021, Závezky obce k 31. 12. 2021, Materiálové zásoby, Příloha k závěrečné zprávě, inventurní soupisy jednotlivých účtů).

Knihy došlých faktur

Knihy došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období bylo evidováno 181 přijatých faktur (vztahujících se k roku 2021). K 31. 12. 2021 nebyly všechny přijaté faktury uhrazeny, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze byl vykázáán ve výši 193.729,85 Kč, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou (neuhrazené faktury č. 175 – 176 a 179 – 181 ve výši 39.897,85 Kč se splatností v 1/2022 a zálohy na el. energii ve výši 153.832 Kč). Kontrolovány byly faktury č. 140 – 160 a jejich úhrada, KB BV č. 44 – 50, 52. U každé faktury bylo přiloženo zaúčtování a podpisy příkazce operace a hlavní účetní/správce rozpočtu.

Knihy odeslaných faktur

Knihy vydaných faktur byla vedena v tabulce na PC. Obcí vydáno 16 faktur (č. 12021 – 162021) vztahujících se k roku 2021. Zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze byl vykázáán ve výši 6.503 Kč (neuhrazená faktura č. 162021 ve výši 4.323 Kč se splatností 1/2022 a pohledávka za vodné ve výši 2.180 Kč). Kontrolována byla úhrada vystavených faktur (především zpětný odběr odpadů z obalu a prodej dřeva) 12021 – 152021, KB BV č. 9, 13, 19, 17, 22, 20, 23, 27, 31, 34, 38, 45, 50 a 51.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec k 1. 1. 2018 vykázala celkem 279 obyvatel. Výše odměn pro rok 2021 byla schválena na veřejném zasedání ZO dne 11. 12. 2020 usnesením č. 7/2020: starosta 15.000 Kč, místostarostové 5.500 Kč, předsedové výborů 1.500 Kč a členové ZO 1.200 Kč. Kontrolou správnosti výši vyplácených odměn dle předložených výplatních listků za 12/2021 neuvolněného starosty, místostarosty, předsedů výborů a členů (osobní čísla 85, 86, 87, 70, 31, 4 a 43) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v průpisové pokladní knize ve dvou číselných řadách. K 31. 12. 2021 bylo vystaveno 83 příjmových dokladů a 92 výdajových dokladů. Limit pokladny byl stanoven ve výši 70.000 Kč a nebyl v roce 2021 překročen. Zůstatek v pokladně ve výši 25.600 Kč byl převeden na běžný účet obce (KB) dne 28. 12. 2021, doloženo BV č. 52 a výdajovým pokladním dokladem č. V92. Konečný stav v pokladní knize byl vykázáán ve výši 0 Kč a souhlasil se zůstatkem na účtu 261 – *Pokladna* v Rozvaze k 31. 12. 2021, stav účtu byl ověřen v rámci inventarizace. Kontrolovány byly pokladní doklady č. P80 – P83 a V82 – V92, pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly podpisy odpovědných osob.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 – 12/2021. 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 (stav na účtu se od minulého účetního období nezměnil) a na účtu 915 – *Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů* ve výši 1.500 tis. Kč. Části D. 2. a D. 3. (vyměra a ocenění lesních pozemků s lesním porostem přesahující 10 ha) nebyly vyplněny.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená za období 1 – 12/2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 13.838,8 tis. Kč. Meziročně výrazněji vzrostl zůstatek na účtu 021 – *Stavby* (zařazení cyklostezky do užívání ve výši 3.446,9 tis. Kč), na účtu 042 – *Nedokončený dlouhodobý imotný majetek* (navýšeno především o výdaje na nedokončenou stavbu víceúčelové haly 1.442 tis. Kč, průzkumný vrt na vodu 188 tis. Kč, čerpadlo 105 tis. Kč). Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 12 tis. Kč (poskytnuté návratné finanční výpomoci), dlouhodobé závazky nebyly vykázány. Krátkodobé pohledávky byly vykázány v objemu 281,6 tis. Kč, opravné položky k pohledávkám nebyly tvořeny, a krátkodobé závazky ve výši 1.400,7 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

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4.287.099,00	6.614.519,75	7.404.915,33	111,95
Výdaje	9.408.789,00	11.504.318,00	8.251.455,50	71,72
Financování	5.121.690,00	4.889.798,25	846.540,17	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 111,95 % (7.404,9 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 71,72 % (8.251,5 tis. Kč) bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 846,5 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1 – 12/2021. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty:

Náklady celkem	3.072.680,51 Kč
Výnosy celkem	5.957.023,99 Kč
Zisk	2.884.343,48 Kč

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2021.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 3. 9. 2021 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) ve výši 5.000 Kč na pořádání společenské akce – Sraz roprachtických školáků. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 20. 8. 2021 usnesením č. 4/2021, finanční prostředky byly vyplaceny v hotovosti dne 3. 9. 2021, výdajový pokladní doklad č. 57.

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 29. 4. 2021 mezi obcí (dárce) a Oblastní charita Jilemnice, IČO 45599696 (obdarovaný) ve výši 5.000 Kč na zajištění provozu Charitního taxi, využívaného občany obce Roprachovice. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 29. 3. 2021 usnesením č. 2/2020, finanční prostředky byly převedeny dne 25. 5. 2021, KB BV č. 21.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Roprachovice uzavřená dne 10. 12. 2021 mezi obcí (poskytovatel) a ZDRAVOŠ PĚČE s. r. o., IČO 03781224 na financování pečovatelské služby poskytované příjemcem na území obce Roprachovice v roce 2021 ve výši 58.400 Kč, příjemce je povinen nejpozději do 26. 2. 2023 předložit vyúčtování dotace a popřípadě vrátit nevyčerpanou dotaci nebo její část. O poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo ZO dne 29. 9. 2021 usnesením č. 5/2021. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 21. 12. 2021. Finanční prostředky byly poskytnuty v roce 2022.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Roprachovice uzavřená dne 27. 10. 2020 mezi obcí (poskytovatel) a ZDRAVOŠ PĚČE s. r. o., IČO 03781224 na financování pečovatelské služby poskytované příjemcem na území obce Roprachovice v roce 2021 ve výši 56.540 Kč, přeložena žádost ze dne 25. 8. 2020, příjemce je povinen nejpozději do 26. 2. 2022 předložit vyúčtování dotace a popřípadě vrátit nevyčerpanou dotaci nebo její část. O poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo ZO dne 11. 9. 2020 usnesením č. 5/2020. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 18. 11. 2020. Finanční prostředky byly odeslány ve výši 56.540 Kč dne 8. 4. 2021, KB BV č. 14. Předložena Závěrečná zpráva terénní pečovatelské služby ZDRAVOŠ PĚČE s. r. o. ze dne 25. 2. 2022 – celkové náklady na službu (Roprachovice) 140.022 Kč, příjmy: úhrady od klientů Roprachtic 24.672 Kč, dotace od obce 56.540 Kč, zbývající část nákladů je hrazena z dotace MPSV.

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 zmítnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98037, v celkové výši **61.001,95 Kč** (obec obdržela částku ve výši 11.900,53 Kč dne 21. 4. 2021 ČNB BV č. 9, částku ve výši 46.512,37 Kč dne 16. 7. 2021 ČNB BV č. 16, částku ve výši 2.589,05 Kč dne 18. 10. 2021 ČNB BV č. 26)
- Rozhodnutí Ministerstva financí o poskytnutí dotace – účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konaných ve dnech 8. a 9. 10., konečné vyúčtování do 15. 2. 2022, ÚZ 98071, finanční prostředky ve výši