



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0133/23/Nos

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Nová Ves nad Popelkou, IČO 00275948, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou za rok 2023 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 4.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20.9.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.4.2023.

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., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0133/23/Nos dne 1.9.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.4.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Vladimír Tomášek - starosta,  
Petra Valentová - 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 nebo 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023**

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 2023**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 ..... 2,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,11 %
- 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 23.5.2024.

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 směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Nová Ves nad Popelkou a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Vladimír Tomášek.

Vladimír Tomášek  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2024 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 8.12.2021, usn. č. 343/2021. Návrh výhledu byl zveřejněn od 22.11.2021, schválený výhled byl zveřejněn od 16.12.2021 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2023	2024
Příjmy	10 599	11 244
Výdaje	9 945	10 825
Financování	- 654	- 419

Střednědobý výhled na období 2023 - 2025 byl ZO schválen dne 1.12.2022, usn. č. 20/2022. Návrh výhledu byl zveřejněn od 14.11.2022 do 12.12.2022. Schválený výhled byl zveřejněn dne 12.12.2022.

Roky	2023	2025	2025
Příjmy	13 990	15 120	16 250
Výdaje	20 221	22 420	24 835
Financování	6 231	7 300	8 585

Další střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026 byl ZO schválen dne 7.12.2023, usn. č. 118/2023. Návrh výhledu byl zveřejněn od 20.11.2023 dosud. Schválený výhled byl zveřejněn od 18.12.2023.

Roky	2024	2025	2026
Příjmy	16 413	17 438	18 468
Výdaje	21 970	24 385	26 520
Financování	5 557	6 947	8 052

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) byl projednán v ZO dne 27.4.2023, usn. č. 61/2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 7.4.2023 dosud. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 11.5.2023.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

ZO dne 1.12.2022, usn. č. 19/2022 stanovilo podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2023 v rozsahu uvedeném v zápisu z jednání ZO. Obec platí nejnnutnější výdaje na provoz, přednostně poskytuje příspěvek své příspěvkové organizaci, hradí závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 12.12.2022.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 8.2.2023 do 6.3.2023.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 23.2.2023, usn. č. 38/2023 jako „schodkový“. Schodek rozpočtu byl kryt prostředky na bankovních účtech. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 6.3.2023.

	Schv. rozpočet
Příjmy celkem	16 131 309 Kč
Výdaje celkem	26 575 718 Kč
Financování	10 444 409 Kč

Z toho pol. 8115                    +11 444 609 Kč  
pol. 8124                            -1 000 200 Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno ZO dne 27.4.2023, usn. č. 65/2023, zveřejněno 11.5.2023
- č. 2 schváleno ZO dne 29.6.2023, usn. č. 74/2023, zveřejněno 11.7.2023
- č. 3 schváleno ZO dne 7.9.2023, usn. č. 99/2023, zveřejněno 19.9.2023
- č. 4 schválené ZO dne 19.10.2023, usn. č. 106/2023, 31.10.2023
- č. 5 schválené ZO dne 7.12.2023, usn. č. 136/2023, 18.12.2023
- č. 6 schváleno starostou obce dne 27.12.2023, zveřejněno dne 27.12.2023

K provádění rozpočtových opatření k 31.12.2023 byl starosta pověřen ZO dne 7.9.2023, usn. č. 95/2023.

Rekapitulace v Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozp.	16 131 309,00	26 575 718,00	10 444 409,00
Změna	833 849,11	1 055 076,00	221 226,89
Rozp. po změnách	16 965 158,11	27 630 794,00	10 665 635,89

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023.

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

Byla předložena Zřizovací listina příspěvkové organizace (PO) Základní a mateřská škola Nová Ves nad Popelkou (ZŠ a MŠ) ze dne 27.8.2009. Specifikace majetku je obsažena v Přílohách č. 1 a 2. Změna Zřizovací listiny k 10.12.2015. V kontrolovaném období nebyla měněna.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

V roce 2022 vykázala ZŠ a MŠ výsledek hospodaření - zisk ve výši 38 480,34 Kč. ZO dne 27.4.2023, usn. č. 57/2023 schválilo převod zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu organizace.

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

Schválení závazných ukazatelů pro PO ZŠ a MŠ bylo součástí schváleného rozpočtu obce na rok 2023. Příspěvek na provoz byl schválen ve výši 716 000 Kč (§ 3113 pol. 5331). Organizace byla o výši příspěvku na provoz informována dopisem ze dne 9.3.2023. V rámci rozpočtového opatření č. 5 ZO schválilo dne 7.12.2023, usn. č. 136/2023 navýšení příspěvku o 38 931 Kč. Organizace byla o navýšení informována dopisem ze dne 8.12.2023. Celkový příspěvek ve výši 754 931 Kč (100 %) byl profinancován k 31.12.2023 (§ 3113 pol. 5331).

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ZŠ a MŠ za rok 2022 ze dne 15.3.2023. Kontrola byla provedena starostou obce za přítomnosti člena ZO. Bez nedostatků.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 12.10.2023 s platností od 1.11.2023 do 30.1.2024. Součástí bylo zřízení hlavní a dílčích inventarizačních komisí.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 31.10.2023. Součástí byly podpisové vzory členů.
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 19.1.2024. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Stav majetku uvedené na inventurních soupisech k 31.12.2023 souhlasily se stavy majetku v účetnictví.

### **Bankovní výpis**

Obec evidovala bankovní účty se zůstatky k 31.12.2023 v následující výši:

č. 1263095309/0800	9 146 239,22 Kč (BV 12)
č. 94-53610451/0710	1 070 967,44 Kč (BV 30)
č. 6487623329/0800	14 464 104,18 Kč (BV 10) - spořicí
Celkem	24 681 310,84 Kč

Stav na bankovních účtech k 31.12.2023 souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2-12M (ř. 6010 a 6030) a údajem uvedeným v Rozvaze na účtu 231 - Základní běžný účet. Ověřeno inventarizací.

Termínovaný účet č. 6487622369/0800 10 000 000 Kč (BV 1)

Stav na bankovním termínovaném účtu souhlasil s údajem ve výkazu Rozvaha na účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé. Ověřeno inventarizací.

Úvěrový účet

BÚ č. 495020109/0800 - 1 383 603,82 Kč (BV 12)

Stav na úvěrovém účtu k 31.12.2023 souhlasil se stavem uvedeným v Rozvaze na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. Ověřeno inventarizací.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači. K 31.12.2023 bylo přijato 542 faktur ev. č. 1 - xxx. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 538 - 542 v objemu 36 824,13 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 274, 284, 288, 289, 291, 292, 304, 306, 308, 309, 310, 312, 313, 315, 458, 472, 475, 476, 477, 481, 482, 484, 488, 489, 493, 506, 507, 509, 512, 514, 515, 516, 532.

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2023 vystavila 178 faktur ev. č. 1 - xxx. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 174 - 178 v objemu 155 694 Kč. Ověřeno inventarizací. Na účtu 311 je dále účtováno např. nájemné a vodné.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 91 (PPD 101), 95 (PPD 102), 93, 94, 96, 98, 99 (BV 8), 147, 148, 150, 151, 152, 153, 155, 156, 157 (BV 11), 146, 149 (BV 12), 154 (PPD 166), 158 (PPD 152).

### **Pokladní kniha**

Obec vedla 2 pokladny (příjmovou a výdajovou). Pokladní knihy byly vedeny v počítači v excelovské tabulce. Doklady byly číslovány od č. 1 vzestupně jednou číselnou řadou pro každou pokladnu zvlášť. Pouze v prosinci byly obě pokladny sloučeny pod výdajovou pokladnu, tj. ve výdajové pokladně byly evidovány i příjmové pokladní doklady a účtovány byly pod účetní doklady začínající od č. 600000001 - xxx.

V účetnictví jsou pokladny odděleny číslem účetního dokladu. Výdajová pokladna od č. 600000001 - xxx a příjmová pokladna od č. 400000001 - xxx.

#### Příjmová pokladna

-přijato 170 dokladů,

-kontrola prověřila doklady č. 86 - 102, 103 výdajový pokladní doklad (odvod hotovosti na bankovní účet), 150 - 170.

#### Výdajová pokladna

-vydáno 239 dokladů,

-kontrola prověřila doklady č. 133 - 155, 219 - 239.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2023 byl nulový a souhlasil s doložením zůstatku účtu 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a s údajem ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023. Ověřeno inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Počet obyvatel k 1.1.2022 byl 650.

ZO dne 20.10.2022 zvolilo uvolněného starostu obce, neuvolněného místostarostu obce (odměna ve výši 14 603 Kč od 1.11.2022, usn. č. 13/2022). Neuvolněným zastupitelům obce, kteří jsou současně předsedy výborů a komisí byla schválena odměna ve výši 3 245 Kč, usn. č. 13/2022. ZO dne 23.2.2023, usn. č. 41/2023 schválilo navýšení odměny neuvolněného místostarosty na 16 063 Kč a neuvolněných členů ZO, kteří jsou současně předsedy výborů a komisí, na 3 570 Kč s platností od 1.3.2023.

Kontrolou mzdových listů za kontrolované období uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, zastupitele obce (os. č. 136), který byl současně předsedou výboru, bylo zjištěno, že odměny byly vyplaceny v souladu s právními předpisy.

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena obratová předvaha za 1 - 12/2023.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2023.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 133 768 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla tvořena opravná položka 12 Kč. Dlouhodobé závazky obec eviduje ve výši 1 412 tis. Kč (úvěr v objemu 1 384 tis. Kč - viz Smlouvy o úvěrech) a ostatní dlouhodobé závazky. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby v objemu 9 276 tis. - bezúplatný převod od Státního pozemkového fondu (stavba „Poldr Nová Ves v k. ú. Lomnice nad Popelkou“). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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

Dle předloženého výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	16 131 309,00	16 965 158,11	21 665 787,23	127,71
Výdaje	26 575 718,00	27 630 794,00	12 513 731 29	45,29
Financování	10 444 409,00	10 665 635,89	- 9 152 055,94	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 9 152 tis. Kč.

Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí, např. §2310, §3613, §3631, §3639.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2023 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 6 879 570,19 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	13 745 900,30 Kč
Výnosy celkem	20 625 470,49 Kč



## **Darovací smlouvy**

Obec v kontrolovaném období neposkytovala dary.

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

Kontrola byla předložena smlouva uzavřená s:

TJ Sokol Nová Ves nad Popelkou

- smlouva č. 1/2023 ze dne 9.3.2023

- dotace ve výši 85 000 Kč, propláceno na základě předložených dokladů průběžně

- účel - provoz a údržba tělovýchovné jednoty

- termín vyúčtování do 15.12.2023

- ZO schváleno dne 23.2.2023, usn. č. 42/2023

- smlouva byla zveřejněna dne 6.4.2023

- předloženo vyúčtování ze dne 5.1.2024. Z dotace bylo vyčerpáno 47 883 Kč.

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

**pol. 4111                      38 600 Kč**

UZ 98008 - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2024.

Vyčerpáno 34 710,87 Kč, vratka ve výši 3 889,13 Kč byla odeslána dne 23.1.2024 (BV 1).

**pol. 4112                      160 700 Kč**

- souhrnný vztah ze státního rozpočtu.

**pol. 4116                      1 279 539 Kč**

UZ 29031 - 179 620 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na podporu hospodaření v lesích.

UZ 29027 - 300 000 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na akci „Oprava páteřní hřbitovní cesty v Nové Vsi nad Popelkou“.

UZ 33092 - 786 509 Kč - průtoková dotace z MŠMT, operační program Jan Amos Komenský pro ZŠ a MŠ. Obec částku obdržela dne 6.2.2023 (BV 4). Odesláno ZŠ a MŠ 14.2.2023 (BV 5).

UZ 14004 - 13 410 Kč - dotace z Ministerstva vnitra na výdaje JSDH. Dotace vyčerpána v plné výši, předloženo vyúčtování ze dne 23.1.2024.

**pol. 4122                      87 735 Kč**

- 19 872 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/2282/2023, na akci „Pořízení věcných prostředků PO pro JSDH Nová Ves nad Popelkou“.

- 67 863 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1970/2023, na akci „Nákup osobních ochranných prostředků pro JSDH Nová Ves nad Popelkou“.

## **Smlouvy o dílo**

Obec v kontrolovaném období neuzavírala smlouvy o dílo.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 15.11.2023 mezi obcí (prodávající) a fyz. osobami (kupující) na prodej pozemků ppč. 439/1 (109 m<sup>2</sup>), 445/10 (32 m<sup>2</sup>), 454 (86 m<sup>2</sup>), 439/2 (14 m<sup>2</sup>) za dohodnutou kupní cenu ve výši 4 820 Kč. Záměr prodeje byl schválen ZO dne 7.9.2023, usn. č. 92/2023 a zveřejněn od 8.9.2023 do 18.10.2023. Prodej byl schválen ZO dne 19.10.2023, usn. č. 107/2023. Uhrazeno dne 18.1.2024 (PPD 20) a 24.1.2024 (PPD 24). Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 1.12.2023. Zápis proveden dne 28.12.2023. Pozemky byly z majetku obce vyvedeny dne 31.12.2023.

## **Smlouvy o přijetí úvěru**

Smlouva o úvěru č. 0495020109 ze dne 10.12.2018 na akci "Výstavba chodníků v Nové Vsi nad Popelkou“:

č. bank. účtu 1263095309/0800

výše úvěru	8 000 000 Kč
vyčerpano	3 383 619,82 Kč
úrok	2,69 %
splátkový kalendář	96 měsíců
první splátka	31.1.2022
poslední splátka	31.12.2029
splátky	83 334 Kč/měsíc
splaceno za 1 - 12/2023	1 000 008 Kč, váže na pol. 8124
zbývá doplatit	1 383 603,82 Kč, váže na konečný stav bank. účtu (BV 12)

a účet 451 k 31.12.2023. Ověřeno inventarizací.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období roku 2023 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč), které byly schváleny ZO.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v kontrolovaném období neuskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec měla ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období proběhla aktualizace směrnice č. 3 - Cestovní náhrady a aktualizace podpisových vzorů.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole plateb pojistného ze dne 4.8.2023 od Všeobecné zdravotní pojišťovny. Kontrolované období od 1.1.2020 do 30.6.2023. Bez závažných nedostatků.

Dále byl předložen Protokol o kontrole č. 282/23/667 od OSSZ Semily. Kontrolované období od 1.2. do 31.3.2019, od 1.6. do 31.8.2020, od 1.3. do 31.7.2021, od 1.12.2021 do 31.3.2022, od 1.1. do 30.4.2023. Bez nedostatků.

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

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO dne 23.2., 27.4., 29.6., 7.9., 19.10., 7.12.2023. Dále pak zápis a usnesení ze dne 1.12.2022 (rozpočtové provizorium na rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025).

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

Kontrola byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (kontrola plnění usnesení) a 1 zápis z jednání finančního výboru (kontrola pokladny a dokladů).

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ k 31.12.2022, schváleno ZO dne 27.4.2023, usn. č. 56/2023.

Předložen protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2022, schváleno ZO dne 27.4.2023, usn. č. 62/2023.