

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolníObec Halenkovice
Halenkovice 76
763 63 Halenkovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
25. května 2022	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 27593/2022	KUSP 36016/2021 EKO

Zpráva č. 99/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Halenkovice, IČ: 00283932
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10.11.2021 - 12.11.2021 (dílčí přezkoumání)
23.05.2022 - 25.05.2022 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 01.07.2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 25.05.2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Halenkovice, Halenkovice 76
763 63 Halenkovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová

Obec Halenkovice zastupovali:
starosta: Jaromír Blažek
účetní: Petra Rozsypalová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 24. 11. 2020 do 11. 12. 2020.

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zpracován na straně příjmů na jednotlivé příjmové třídy 1 až 4 v jejich podrobném členění a dále dle příslušných OdPa, a na straně výdajů byl zpracován na jednotlivé paragrafy.

Rozpočet byl navržen jako schodkový: příjmy ve výši 26 500 000,00 Kč, výdaje ve výši 34 500 000,00 Kč, schodek rozpočtu ve výši 9 500 000,00 Kč (včetně splátky úvěru na pol. 8124 ve výši 1 500 000,00 Kč) byl kryt přebytky hospodaření z minulých let, a to zůstatkem bankovního účtu obce, jehož stav k 1. 1. 2021 byl ve výši 4 792 063,38 Kč a bankovním úvěrem ze stavem k 1. 1. 2021 ve výši 9 000 000,00 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2021 byl schválen před 1. 1. 2021, neřídilo se hospodaření Obce Halenkovice do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
----------------------------------	---

Rozpočtová opatření	<p>Do 31. 12. 2021 byl rozpočet upravován následovně:</p> <p>RO č. 1 neměla vliv na objem příjmů a výdajů, došlo pouze k přesunu mezi paragrafy, schváleno na jednání RO dne 17. 2. 2021, usnesením č. 7/04/2021.</p> <p>RO č. 2 došlo k navýšení příjmů o částku ve výši 871 700,00 Kč a k navýšení výdajů o částku 4 871 700,00 Kč, schváleno na jednání ZO dne 6. 5. 2021, usnesením č. 3/17Z/2021.</p> <p>RO č. 3 neměla vliv na objem příjmů a výdajů, došlo pouze k přesunu mezi paragrafy (na straně příjmů i výdajů), schváleno na jednání RO dne 23. 6. 2021, usnesením č. 02/13/2021.</p> <p>RO č. 4 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 382 200,00 Kč, schváleno na jednání ZO dne 26. 8. 2021, usnesením č. 14/20Z/2021.</p> <p>RO č. 5 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 93 600,00 Kč, schváleno na jednání RO dne 3. 11. 2021, usnesením č. 03/21R/2021.</p> <p>RO č. 6 navýšení příjmů i výdajů o částku ve výši 1 868 000,00 Kč, schváleno na jednání ZO dne 16. 12. 2021, usnesením č. 6/22Z/2021.</p> <p>RO č. 7 navýšení příjmů o částku ve výši 7 339 700,00 Kč a snížení výdajů o částku ve výši 7 045 300,00 Kč, schváleno na jednání ZO dne 27. 1. 2022, usnesením č. 5/23Z/2022.</p>
---------------------	---

Dále do 31. 12. 2021 došlo ke 3 změnám rozpisu rozpočtu č. 1-2021, 2-2021, 3-2021 (schváleno starostou dne 30. 6., 30. 11. a 31. 12. 2021, na základě těchto změn došlo pouze k přesunu mezi jednotlivými položkami v rámci paragrafů). Ke změně v objemu příjmů a výdajů nedošlo.

Výše uvedenými rozpočtovými změnami došlo k navýšení příjmů o částku 10 555 200,00 Kč a navýšení výdajů o částku 170 200,00 Kč, souhlasilo s výkazem Fin 2-12 M.

Schválené změny rozpočtu byly zaneseny do Výkazu Fin 2-12M – nebyly zjištěny rozdíly.

Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2020, usnesením č. 10/XV/2020. Obec schválila rozpočet v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. b) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Rozpočet byl schválen ve stejné podobě jako byl navržen. Příjmy byly schváleny ve výši 26 500 000,00 Kč, výdaje byly schváleny ve výši 34 500 000,00 Kč a financování – schodek rozpočtu ve výši 8 000 000,00 Kč. Bylo počítáno se splátkou úvěru ve výši 1 500 000,00 Kč. Schodek rozpočtu byl krytý přebytky hospodaření z minulých let – tedy zůstatkem finančních prostředků na bankovním účtu obce a bankovním úvěrem.

Závazným ukazatelem rozpočtu byly schváleny u daňových příjmů položky, u nedaňových příjmů paragrafy a u výdajů paragrafy.

Rozpočet byl schválen v členění na paragrafy.

Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.

V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2021 na internetových stránkách obce dne 11. 12. 2020 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Ve schváleném (dne 10. 12. 2020) rozpočtu na rok 2021 byl **schválen neinvestiční příspěvek** zřízené příspěvkové organizaci (dále jen PO):

"Základní škola a Mateřská škola Halenkovice, příspěvková organizace" ve výši **3 200 000,00 Kč** (§ 3113 pol. 5331). Dne 14. 12. 2020 obec písemně sdělila PO výši schváleného neinvestičního příspěvku (závazného ukazatele). Dle předloženého písemného sdělení měl být zasílán měsíčně příspěvek na provoz zřízené PO ve výši 266 666,00 Kč.

Rozpočtovým opatřením **nebyl** schválený neinvestiční příspěvek do 31. 12. 2021 **upraven**. Do 31. 12. 2021 byl zaslán na účet PO neinvestiční příspěvek ve výši 2 399 994,00 (pol. 5331).

Byla provedena kontrola účtu 349 0500 „Závazky k vybraným místním vládním institucím, škola Halenkovice“ dle HUK za 12/2021, nebyl zjištěn rozdíl.

Hospodářský výsledek zřízené PO – ZŠ a MŠ Halenkovice za rok 2020

Byl schválen radou obce dne 17. 2. 2021, usnesením č. 03/04/2021. Dle předloženého usnesení byl schválen zisk zřízené PO ve výši **545 550,01 Kč** a jeho **převod v celé výši do rezervního fondu**. Převod do fondu byl ověřen na předloženou přílohu a rozvahu za 9/2021, nebyl zjištěn rozdíl.

Účetní závěrka zřízené PO – ZŠ a MŠ Halenkovice za rok 2020

Byla schválena radou obce dne 17. 2. 2021, usnesením č. 02/04/2021. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 17. 2. 2021.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu ZŠ a MŠ Halenkovice na roky 2022 a 2023 a návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2021 byly zveřejněny v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (na webu ZŠ a MŠ Halenkovice).

Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 a 2023 a schválený rozpočet na rok 2021 byly zveřejněny na internetových stránkách zřízené PO v souladu s ustanovením § 28a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Střednědobý výhled rozpočtu

V platnosti byl Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2022, který byl schválen na jednání ZO dne 20. 12. 2018, usnesením č. 08/II/2018. Dále byl nově schválen Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 -2024. Uvedené rozpočtové výhledy byly členěny na daňové, nedaňové a přijaté transfery na

straně příjmů, a na straně výdajů na výdaje běžné a kapitálové, dále bylo počítáno se splátkou úvěru.

Kontrola prověřila zveřejnění (návrhu i schváleného dokumentu) v souladu s ust. § 3 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění. Po schválení v ZO byl zveřejněn střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2022 od 21. 12. 2018 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024 od 11. 12. 2020.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 7. 6. 2021 do 25. 6. 2021 v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.

Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva obce dne 24. 6. 2021, usnesením č. 8/18Z2021, vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením, a to **bez výhrad**. Součástí schváleného závěrečného účtu byla i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020.

Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ust. § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek (zveřejněno dne 25. 6. 2021).

Bankovní výpis

V roce 2021 účtovala obec na následujících **bankovních účtech**:

- **č. 1405294339/0800** vedený u České spořitelny, a.s. (ZBU) - zůstatek činil **6 565 554,81 Kč** (ověřeno na výpis č. 36), a odpovídal zůstatku na účtu **231 0010** v HUK

- **č. 94-9413661/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **131 756,68 Kč** (ověřeno na výpis č. 37), a odpovídal zůstatku na účtu **231 0017** v HUK

Součet výše uvedených AÚ odpovídal výši účtu 231 vykázanému k 31. 12. 2021 ve výši 6 697 311,49 Kč v Rozvaze a hlavní knize za 12/2021.

Účet sociálního fondu

-**č. 107-1405294339/0800** vedený u České spořitelny, a.s. (sociální fond) – zůstatek činil **162 632,46 Kč** (ověřeno na výpis č. 012), a odpovídal zůstatku na účtu **236 0100** v HUK

Účet - cizí prostředky

-č. 35-1405294339/0800 vedený u České spořitelny, a.s. (opatrovanec) – zůstatek činil 100 001,11 Kč (ověřeno na výpis č. 002), a odpovídal zůstatku na účtu 245 0000 v HUK

Úvěrový účet

-**č. 422818419/0800** vedený u České spořitelny, a.s. – zůstatek činil 7 500 000,00 Kč (ověřeno na výpis č. 012), ověřeno na hlavní knihu a rozvahu (AÚ 451 0300) za 12/2021.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

V roce 2021 **nebyly uzavřeny nové** Dohody o hmotné odpovědnosti, v platnosti byly ty stávající.

Evidence majetku

Majetek Obce Halenkovice je evidován v programu Gordic - EMA. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je evidován na účtu 018 v ceně od 1 500 Kč do 60 000 Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek na účtu 028 při pořizovací ceně od 1 000 Kč do 40 000 Kč.

*Předmětem kontroly byly zaúčtované dle HUK přírůstky a úbytky s porovnáním skutečného stavu dle inventurního soupisu podle inventárních čísel (dále jen IČ), které se uskutečnily v roce 2021 – **nebyly zjištěny nedostatky.***

Účet 013 – Software ve výši 72 600,00 Kč. Obec zde eviduje informační systém GISA. V roce 2021 nedošlo k přírůstku ani úbytku.

Účet 018- Drobný dl. nehmotný majetek ve výši **116 660,80 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 078). **Úbytek** ve výši 5 660,00 Kč – jednalo se o vyřazení: IČ 11047

modul revize 2 730,00 Kč, IČ 11121 kancelář pro obec – komplet SDH 2 900,00 Kč

Účet 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši **892 500,00 Kč** (oprávky na účtu 079 ve výši 388 308,00 Kč). Evidován územní plán obce.

Účet 021 - Stavby ve výši **180 696 884,16 Kč** (oprávky ve výši 48 354 107,60 Kč na účtu 081) - **přírůstek** ve výši **10 290 362,94 Kč** - jednalo se o zařazení IČ 10800 VO Pláňavy-Dolina 1 343 602,08 Kč, IČ 10013 – TZ budovy OÚ č. 76 – TZ ve výši 8 838 810,86 Kč (multimediální centrum), IČ 10013 – TZ budovy OÚ č. 76 – klimatizace (kuchyňka – sál) ve výši 107 950,00 Kč

Účet 022- Samostatné movité věci ve výši **20 108 336,90 Kč** (oprávky ve výši 6 142 406,43 Kč na účtu 082) - **přírůstek** ve výši **1 853 666,75 Kč** – jednalo se o zařazení IČ 10799 bubnová sekačka Panter 44 462,00 Kč, IČ 10794 sedací kout rohový 144 648,24 Kč, IČ 191 430,47 Kč, IČ 10796 nízký regál-oblouk 43 665,27 Kč, IČ 10797 nízký regál-oblouk 43 665,27 Kč, IČ 10798 kuchyňka a úložný prostor 168 613,50 Kč, IČ 10793 kontejner-nadstavba na VOLVO 300 080,00 Kč, IČ 10801 park – vyhlídka Šárka 917 102,00 Kč

Účet 028 - Drobný dl. hmotný majetek ve výši **5 874 503,42 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088) - **přírůstek** ve výši **1 187 608,56 Kč** (jednalo se např. o nákup PC Astra, travní provzdušňovač, stolní a pokosová pila, kuchyňská linka, křovinořez, rozcestník „stezky Nap. Emiratů“, tiskárna epon, pracovní stoly za pult-Viktoria, židle EMA 30 ks, stůl se skloupnou podnoží 9 ks, manipulační vozík, vestavná myčka, notebook HP 4 ks, projekční plátno 2 ks, projektor Optoma, válcový zametací kartáč, kávovar Bosh, laminátor, křešlo buk Lerma 9 ks a další.

úbytek ve výši **1 762 931,60 Kč** jednalo se např. o vyřazení bruska a leštička parket, křovinořez 2 ks, sekačka, laserová tiskárna, skener, zesilovač, CD přehrávač, šroubovák – akuvrtačka, betonová lavička 3 ks, počítač knihovna, monitor, tiskárna OKI, monitor BenQ, kopírka barevná, pila kotoučová, detektor alkoholu, kompostéry ve výpůjčce, telefon Xiaomi, inkoustová tiskárna Canon, telefon Samsung, odpadkový koš, nástěnné hodiny EUROTIME, zásahový oblek 3 ks, blůza ochranného oděvu 10 ks, kalhoty ochran. oděvu 10 ks, boty hasičské zásahové 4 ks a další.

Účet 031 - Pozemky ve výši **9 021 990,13 Kč** - **přírůstek** ve výši **136 745,00 Kč** (jednalo se o přírůstky z důvodu nákupu pozemků, bezúplatných převodů)

Úbytek ve výši **12 378,39 Kč**, jednalo se o úbytky z důvodu prodeje).

Dle IS č. 4 bylo inventarizační komisí vzato na vědomí, že v katastru obce Halenkovice probíhají komplexní pozemkové úpravy (předpoklad dokončení rok 2022). Po ukončení komplexních pozemkových úprav budou tyto změny zaneseny do evidence pozemků vedené obcí.

Účet 032- Kulturní předměty ve výši **111 459,00 Kč** – v roce 2021 bez pohybů

Účet 042- Nedokončený dl. hmotný majetek ve výši 6 626 068,77 Kč, jednalo se o:

042 0020 vodovod Dolina ve výši 5 258 858,71 Kč

042 0025 vodovod Svaté-Hradská ve výši 281 688,00 Kč

042 0026 sběrná místa-oplocené zálivy ve výši 275 296,06 Kč

042 0041 dětské hřiště Dolina ve výši 88 160,00 Kč

042 0042 lávka pro pěší Dolina ve výši 48 400,00 Kč

042 0043 veřejné WC ve výši 29 635,00 Kč

042 0376 sv. Hubert ve výši 41 721,00 Kč

042 0637 technické zhodnocení HZ ve výši 238 570,00 Kč

042 0655 chodník Dolina-koliba ve výši 142 740,00 Kč

042 0666 chodník škola-kaplička Kopec ve výši 221 000,00 Kč

Účet 069 – ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 8 454 000,00 Kč – jednalo se o akcie VaK

Účet 112 – Materiál na skladě ve výši 79 950,00 Kč – jednalo se o zásobu triček, popelnic (doloženo počtem kusů k 31. 12. 2021).

Účet 123 – Výrobky ve výši 15 000,00 Kč – jednalo se o 3 ks hrobových míst
Účet 261 – Pokladna ve výši 5 272,00 Kč – jednalo se o cizí prostředky k 31. 12. 2021 (opatrovanec)

Účet 245 - Jiné běžné účty ve výši 100 001,11 Kč - účet opatrovance, doloženo výpisem č. 002

Účet 263 – ceniny ve výši 115 200,00 Kč – stravovací poukázky 1 152 ks v hodnotě 100,00 Kč

Účet 251 – Majetkové cenné papíry k obchodování ve výši 10 171 845,26 Kč – doloženo výpisem z portfolia J&T BANKA k datu 31. 12. 2021.

Podrozvahová evidence:

Účet 905 – **Vyřazené pohledávky** ve výši 3 000,00 Kč – jednalo se o promlčenou pohledávku za odpad

Účet 909 - **Ostatní majetek** ve výši 30 821 546,81 Kč - majetek svěřený zřízené PO

Veškeré přírůstky a úbytky majetku byly doloženy doklady o zařazení a vyřazení majetku obce.

Evidence pohledávek

Obec Halenkovice evidovala k 31. 12. 2021 následující druhy pohledávek.

Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala.

Krátkodobé pohledávky ve výši **1 384 424,78 Kč** na účtech:

311-Odběratelé ve výši 501 292,05 Kč – jednalo se o 6 vystavených faktur ve výši 15 961,41 Kč (AÚ 311 0000), téměř všechny splatné v roce 2022. Dále splátkový kalendář firmy AREKOP Zlín – Dalibor Brázda ve výši 47 900,00 Kč (AÚ 311 0110). Dále poplatek za stočné ve výši 10 300,00 Kč (AÚ 311 0400) a pohledávka AB stavby ve výši 427 130,64 Kč (AÚ 311 0340).

Kontrolou HUK za 12/2020 bylo zjištěno, že obec evidovala opravné položky na účtu 194, stav k 31. 12. 2022 na účtu 194 byl ve výši 52 293,00 Kč.

314 -Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 265 310,00 Kč, jednalo se o zálohy za el. energii ve výši 162 120,00 Kč (AÚ 314 0110), plyn ve výši 92 700,00 Kč (AÚ 314 0120) a vodu ve výši 10 490,00 Kč (AÚ 314 0140)

315 -Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 5 700,00 Kč – jednalo se o nezaplacené poplatky za TKO ve výši 3 000,00 Kč (AÚ 315 0100) a hrobová místa ve výši 2 700,00 Kč (AÚ 315 0400)

Kontrolou HUK za 12/2021 bylo zjištěno, že obec evidovala opravné položky na účtu **192**, stav k 31. 12. 2021 na účtu 192 byl ve výši 300,00 Kč.

346 – Pohledávky za vybranými ústř. vlád. institucemi ve výši 12 122,73 Kč – žádost o doplatek neinvestiční dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR

373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 600 000,00 Kč – jednalo se o nevyúčtovaná dotace na základě VPS č. 2/2021 (vyúčtování do 31. 1. 2022)

Evidence poplatků

Evidence poplatků za odpad i za psa, za stočné a za kabelovou TV je vedena pomocí programu GEOMorava. Zde je vedena evidence dle čísel popisných a čísel evidenčních, osob trvale přihlášených, výše ročního poplatku, výše úhrady a datum uhrazení.

Kontrola byla předložena **OZV č. 2/2016 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů**, účinná od 8. 4. 2016. Dle čl. 5 byla stanovena splatnost poplatku nejpozději do 30. 9. příslušného kalendářního roku, dále dle čl. 6 byla stanovena osvobození.

Výše poplatku za TDO byla stanovena ve výši **500,00 Kč** za poplatníka na kalendářní rok.

V platnosti byla **OZV č. 1/2020 o místním poplatku ze psů**, účinná od 15. 12. 2020. Dle čl. 6 byla stanovena splatnost poplatku nejpozději do 31. 5. příslušného

kalendářního roku, dále dle čl. 6 byla stanovena příslušná osvobození.

Výše poplatku za psa byla stanovena ve výši **200,00 Kč** za prvního psa (za druhého psa i dalšího psa 200,00 Kč).

Kontrolou výkazu Fin 2-12 sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že v případě poplatků za komunální odpad (pol. 1340) bylo vybráno 978 327,00 Kč, souhlasilo s obratem strany DAL účtu 315 0100 ve stejné výši.

V případě poplatků za psy (pol. 1341) bylo vybráno 73 600,00 Kč, souhlasilo s obratem strany DAL účtu 315 0110 ve stejné výši.

Byla provedena kontrola tvorby předpisu v roce 2021:

-pohledávek z poplatků za komunální odpad ve výši 976 627,00 Kč (MD 315 0100/Dal 606 0300),

-pohledávek z poplatků za psy ve výši 73 600,00 Kč (MD 315 0110/Dal 606 0300)

Celkem tedy na straně MD 315 byl proúčtován předpis ve výši 1 050 227,00 Kč a na straně DAL 606 v celkové výši 1 052 077,00 Kč, rozdíl ve výši 1 850,00 Kč odpovídal pol. 1343 (poplatek za užívání veřejného prostranství).

Kontrola byl doložen předpis na počátku kalendářního roku – d.č. 210001 ze dne 28. 2. 2021, kterým byla zaúčtována pohledávka ve výši 982 0000,00 Kč v souvislosti s poplatkem za TKO a pohledávka ve výši 76 600,00 Kč v souvislosti s poplatkem ze psů. Dle odpovědné pracovnice byl tento předpis každé čtvrtletí upravován o příslušné změny.

Evidence závazků

Obec Halenkovice evidovala k 31. 12. 2021 následující závazky:

Dlouhodobé závazky evidovala obec v celkové výši 8 177 608,00 Kč.

Účet 451 – dlouhodobé úvěry ve výši 7 500 000,00 Kč – doloženo výpisem z úvěrového účtu č. 012.

Účet 459 – ostatní dlouhodobé závazky ve výši 677 608,00 Kč – doloženo smlouvami a splátkovým kalendářem (splátky za budovu střelnice 500 000,00 Kč, dále dohoda o započtení nákladů na stavební opravy v souvislosti se Smlouvou o nájmu nemovitostí 177 608,00 Kč).

Krátkodobé závazky ve výši **1 895 172,64 Kč** na účtech:

Účet 321 -Dodavatelé ve výši 337 866,53 Kč – jednalo se o nezaplacené došlé faktury, téměř všechny splatné v roce 2022, doloženo seznamem faktur z KDF a saldokontem odběratelů

Účet 324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 24 200,00 Kč – jednalo se o zálohy na pozemky z kupních smluv, které byly doloženy (do konce roku 2021 nebyl podán návrh na vklad do KN)

Účet 331 -Zaměstnanci ve výši 415 443,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2021

Účet 333 – Jiné závazky vůči zaměstnancům ve výši 11 000,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2021 (jednalo se o penzijní připojištění)

Účet 336 –Sociální zabezpečení ve výši 129 574,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2021

Účet 337 – Zdravotní pojištění ve výši 62 065,00 Kč – doloženo rekapitulací mezd za 12/2021

Účet 342 - Jiné přímé daně ve výši 22 948,00 Kč - daň zálohová a srážková, doloženo rekapitulací mezd za 12/2021

Účet 343 – Daň z přidané hodnoty ve výši 5 970,00 Kč – doloženo daňovým přiznáním za IV. čtvrtletí roku 2021

Účet 389 - Dohadné účty pasivní ve výši 779 933,00 Kč - dohad spotřeby el. energie (částka 125 550,00 Kč na AÚ 389 0110), plynu (částka 44 650,00 Kč na AÚ 389 0120) a vody (částka 9 733,00 Kč na AÚ 9 733,00 Kč). Týkalo se VO, ČOV, SDH, OÚ. Dále nevyúčtovaná VPS č. 2/2021 ve výši 600 000,00 Kč (AÚ 389 0560).

Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 105 273,11 Kč – cizí peněžní

prostředky k 31. 12. 2021 (částka 100 001,11 Kč na bankovním účtu a částka 5 272,00 Kč v hotovosti).

Stavy závazků byly odsouhlaseny na stavy v HUK a rozvaze sestavené za období 12/2021.

Faktura	<p>Vystavené faktury byly zpracovány v programu Gordic. K fakturám byly doloženy likvidační lístky s podpisy správce rozpočtu, příkazce operace a hlavní účetní.</p> <p>Přijaté faktury byly zařazeny v samostatných šanonech. K přijatým fakturám byly přiloženy likvidační lístky, které byly opatřeny účtovacím předpisem a příslušnými náležitostmi. Kontrola provedla namátkovou kontrolu faktur č. z KDF 100290-100340 a č. 100400-100440, nebyl zjištěn nedostatek.</p>
Hlavní kniha	<p>Hlavní kniha byla sestavena v programu GINIS Express za období 12/2021 ze dne 16. 2. 2022 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2021, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec Halenkovice měla zpracovanou "Směrnici pro provedení inventarizace", účinná od 1. 11. 2019.</p> <p>Plán inventur na rok 2021 byl sestavený starostou obce dne 3. 11. 2021 (schválen také na jednání RO dne 3. 11. 2021, usnesení č. 06/21R/2021). Uvedený plán obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku. Dále byla ustanovena jedna ústřední inventarizační komise a dvě dílčí inventarizační komise.</p> <p>Doloženo bylo seznámení s plánem inventur, harmonogramem inventarizací a proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 25. 11. 2021.</p> <p>Inventura majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2021.</p> <p>Inventarizační zpráva byla zpracována a podepsána všemi členy inventarizačních komisí dne 31. 1. 2021. Dle předložené zprávy inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur byla sestavena v programu GORDIC, obsahovala všechny potřebné náležitosti. V roce 2021 zaevidovala obec celkem 440 přijatých faktur pod č. 10001 až 100519.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha odeslaných faktur byla sestavena a vedena ručně, obsahovala všechny potřebné náležitosti. Obec vystavila v roce 2021 celkem 156 faktur pod č. 1 až 156.</p>
Mzdová agenda	<p>Mzdová agenda je zpracovávána smluvně firmou KVASAR.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva za rok 2021.</p> <p>Výše odměny uvolněného starosty a uvolněného místostarosty byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, dle aktuální přílohy.</p> <p>Na zasedání ZO dne 11. 12. 2019 byly usnesením č. 13/X/2019 schváleny odměny neuvolněných členů ZO, a to ve výši 75 % z maximální výše dle NV č. 338/2019 s platností od 1. 1. 2020 – člen rady 5417,00 Kč, předseda výboru či komise 2 708,00 Kč, člen zastupitelstva 1 354,00 Kč.</p> <p>Byla provedena kontrola na mzdové listy jednotlivých zastupitelů, nebyl zjištěn rozdíl.</p>

Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady byly vyhotovovány ručně. Pro příjmy i výdaje byla vedena souvislá číselná řada od začátku kalendářního roku.</p> <p>V roce 2021 bylo vyhotoveno celkem 374 příjmových a výdajových pokladních dokladů.</p> <p>Výdajové pokladní doklady byly doloženy paragony, stvrzenkami, cestovními příkazy atd., které obsahovaly předepsané náležitosti dle ust. § 11 zák. č. 563/1991 Sb., v platném znění. Dále byl dodržen zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění (podpisy odpovědných osob).</p> <p>Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů za měsíc září, srpen, listopad a prosinec 2021, nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha byla zpracovávána ručně pomocí výpočetní techniky, proúčtování pokladny bylo prováděno měsíčně. Počáteční stav k 1. 1. 2020 činil 0,00 Kč. Konečný zůstatek pokladní hotovosti byl každý měsíc převáděn do počátečního stavu v následujícím období. K pokladní knize byl měsíčně přikládán strojově psaný doklad o zaúčtování účetních případů vč. rozpočtové skladby, který byl měsíčně podložen účetním dokladem z programu GORDIC.</p> <p>Zůstatek hotovosti k 31. 12. 2021 (AÚ 261 0100) byl ve výši 0,00 Kč a byl ověřen na HUK a rozvahu za období 12/2021, a pol. 5182 ve výkaze Fin 2-12 M, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p>V roce 2021 bylo úctováno mimorozpočtově o důchodu opatrovníka na AÚ 261 0000. Ke kontrole byla předložena zvláštní složka týkající se peněžních prostředků opatrovníka. PS 261 0000 byl ve výši 46 137,00 Kč, KS k 31. 12. 2021 byl ve výši 5 272,00 Kč. Bylo shodné s předloženou pokladní knihou (vedenou ručně pomocí výpočetní techniky). Každý měsíc na konci byl proúčtován příjem a výdej týkající se peněžních prostředků opatrovníka (prostřednictvím účtu 378 0400). Byla provedena kontrola obrátů účtů 261 0000, 245 0000 a 378 0400, nebyl zjištěn rozdíl.</p>
Příloha rozvahy	<p>Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena k 31. 12. 2021 v programu GINIS Express ze dne 16. 2. 2022. V části A. 3 byly uvedeny informace o: způsobu odpisování, o přijatých krátkodobých zálohách na transfery, územním plánu, věcných břemenech, DDHM, DDNM, zásoby, cizí měna, peněžní fondy, majetek určený k prodeji.</p> <p>V části A. 4 byl uveden na podrozvahovém účtu 905 „Vyřazené pohledávky“ ve výši 3 000,00 Kč, na účtu 909 "Ostatní majetek" ve výši 30 821 546,81 Kč (majetek svěřený PO).</p> <p>V části "G. Stavby" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů - odpovídaly zůstatkům příslušných analytických účtů v HUK.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k 31. 12. 2021 v programu GINIS Express ze dne 16. 2. 2022. Aktiva ve výši 189 730 740,03 Kč (netto) odpovídala pasívům. Stálá aktiva byla ve výši 231 975 003,18 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 60 923 307,25 Kč na účtech 013, 018, 019, 021, 022 a 028.</p> <p>Výsledek hospodaření roku 2020 byl převeden na účet 432 0010 "Výsledek hospodaření předcház. účetních období" ve výši 5 391 574,52 Kč v souladu s ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3, doloženo dokladem č. 490004 ze dne 30. 6. 2021.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Odpisy:</p> <p>Odpisový plán na rok 2021 byl sestaven, a schválen starostou obce. Počítáno pro rok 2021 bylo s odpisy hmotného majetku v celkové výši 4 677 216,00 Kč a zúčtováním transferů ve výši 1 547 481,51 Kč. A dále odpisy nehmotného majetku v celkové výši 36 420,00 Kč a zúčtování transferů ve výši 11 290,92 Kč. Účetní odpisy účtovány měsíčně, rovnoměrným způsobem.</p>

Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2021:

- odpisy dle HUK za 9/2021 ve výši **3 537 069,00 Kč (účet 551)**

- odpisy dle vnitřních dokladů:

- č. 4800001 ze dne 31. 1. 2021 odpisy ve výši 392 807,00 Kč
- č. 4800002 ze dne 28. 2. 2021 odpisy ve výši 392 806,00 Kč
- č. 4800003 ze dne 31. 3. 2021 odpisy ve výši 392 805,00 Kč
- č. 4800004 ze dne 30. 4. 2021 odpisy ve výši 392 805,00 Kč
- č. 4800005 ze dne 31. 5. 2021 odpisy ve výši 392 805,00 Kč
- č. 4800006 ze dne 30. 6. 2021 odpisy ve výši 392 803,00 Kč
- č. 4800007 ze dne 31. 7. 2021 odpisy ve výši 393 000,00 Kč
- č. 4800008 ze dne 31. 8. 2021 odpisy ve výši 393 000,00 Kč
- č. 4800009 ze dne 30. 9. 2021 odpisy ve výši 394 238,00 Kč
- č. 4800010 ze dne 31. 10. 2021 odpisy ve výši 394 238,00 Kč
- č. 4800011 ze dne 30. 11. 2021 odpisy ve výši 396 844,00 Kč
- č. 4800012 ze dne 31. 12. 2021 odpisy ve výši 397 149,00 Kč

Celkem tedy odpisy dle účetních dokladů ve výši 4 725 300,00 Kč, bylo shodné s účtem 551 ve stejné výši.

Kontrola vazby účtování odpisů 551 a oprávkových účtů 081, 082 a 079, 073:

Dle zaúčtování odpisů za období 1/2021 až 9/2021 byly zaúčtovány celkové odpisy ve výši 3 537 069,00 Kč na účtu 551, které souhlasily se součtem oprávkových účtů 081, 082, 073 a 079 ve stejné výši.

Vazba účtu 028 a 558:

Obec realizovala do 31. 12. 2021 nákup drobného dlouhodobého majetku (**účet 558**) ve výši 1 178 418,56 Kč, neodpovídalo obratu dle HUK za 12/2021 strany MD účtu 028 ve výši 1 187 608,56 Kč, rozdíl ve výši 9 190,00 Kč. Odpovědnou pracovnící byla doložena Darovací smlouva ze dne 27. 10. 2021, na základě které byl obci darován automatický externí defibrilátor Zoll+ v hodnotě 9 190,00 Kč (zařazen pod IČ 900462).

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období 12/2021 dne 31. 1. 2022 v programu GINIS Express.

Celkové příjmy po konsolidaci ve výši **37 060 832,53 Kč** byly plněny na 100,02 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši	32 780 859,28 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	2 128 896,59 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	97 915,61 Kč
Přijaté transfery ve výši	3 213 721,05 Kč

Celkové výdaje po konsolidaci ve výši **33 492 951,96 Kč** byly plněny na 96,6 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši	26 667 272,84 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	7 986 239,12 Kč

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši **1 160 560,00 Kč** (převody z rozpočt. účtů)

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci + 3 567 880,57 Kč

+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2021 4 792 063,38 Kč

- pol. 8124 (splátky úvěru) 1 500 000,00 Kč

= konečnému stavu účtů k 31. 12. 2021 ve výši 6 859 943,95 Kč – nebyl zjištěn rozdíl (odpovídal součtu zůstatků na účtech 231 a 236 v rozvaze za období 12/2021).

Předmětem kontroly byly následující kapitálové příjmy:

- § 3639 pol. 3111 ve výši 97 915,61 Kč (prodej pozemků)

Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:

- § 2219 pol. 6121 ve výši 269 400,00 Kč (PD lávka pro pěší, chodník škola-kaplička)
- § 2310 pol. 6121 ve výši 283 688,00 Kč (vodovod Dolina, vodovod Hradská)
- § 2310 pol. 6371 ve výši 120 000,00 Kč (výzva „Dotace studna“ – občané mají možnost dotace na novou studnu nebo vrt dle pravidel, využily dva rodinné domy)
- § 2321 pol. 6371 ve výši 60 000,00 Kč (výzva „Dešťovka“ – občané mají možnost dotace na využití dešťové vody v domácnosti)
- § 3314 pol. 6122 ve výši 592 022,75 Kč (vybavení Multimediálního centra)
- § 3421 pol. 6121 ve výši 88 160,00 Kč (PD dětské hřiště Dolina)
- § 3421 pol. 6322 ve výši 600 000,00 Kč (biatlon – doloženo VPS č. 2/2021 ze dne 19. 5. 2021 na poskytnutí investiční dotace spolku Klub biatlonu Halenkovice, p.s.)
- § 3429 pol. 6121 ve výši 50 000,00 Kč (splátka budovy č.p. 767)
- § 3631 pol. 6121 ve výši 1 315 602,08 Kč (VO v úseku Pláňavy-Dolina)
- § 3639 pol. 6122 ve výši 44 462,00 Kč (bubnová sekačka Panter)
- § 3639 pol. 6130 ve výši 64 740,00 Kč (nákup pozemků)
- § 3723 pol. 6121 ve výši 275 296,06 Kč (sběrná místa v obce 4x)
- § 3723 pol. 6122 ve výši 300 080,00 Kč (nadstavba kontejner na svoz odpadů)
- § 3745 pol. 6121 ve výši 576 340,00 Kč (vyhlídkové místo Šárka)
- § 6171 pol. 6121 ve výši 3 115 318,87 Kč (akce „Multimediální centrum a půdní vestavba“)

Obec Halenkovice měla rozpočtované finanční prostředky na § 5212 "Ochrana obyvatelstva" pol. 5901 "nespecifikované rezervy" a také na § 5213 pol. 5903 v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k 31. 12. 2021 programem GINIS Express ze dne 16. 2. 2022. Obec Halenkovice nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady celkem ve výši 30 294 060,40 Kč a výnosy celkem ve výši 39 495 437,19 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 9 201 376,79 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2021.

Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 9 627 736,79 Kč. Daň z příjmů (SU 591) ve výši 426 360,00 Kč.

Pol. 1122 Daň z příjmů právnických osob za obce ve výši 426 360,00 Kč odpovídala § 6399 pol. 5365 ve stejné výši k 31. 12. 2021.

Byla provedena kontrola vazby zaúčtování výnosových účtů z daní a poplatků (účet 605, 681, 682, 684, 686 a 688) s příjmovými položkami výkazu Fin 2-12 M, nebyl zjištěn rozdíl.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Kontrola byla předložena "Rozvaha" zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Halenkovice sestavena k 31. 12. 2021 v programu FIS 3000 ze dne 1. 2. 2022.

Aktiva ve výši 31 095 053,92 Kč (netto) **odpovídala pasivům**. Stálá aktiva (brutto) ve výši 44 194 393,44 Kč. Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 21 387 609,00 Kč na účtech 018, 021, 022 a 028. **Zůstatek běžného účtu** (SU 241) činil **7 261 766,78 Kč** a zůstatek účtu FKSP (SU 243) činil **160 881,22 Kč**.

V "Příloze" v části F. byl uveden Fond kulturních a sociálních potřeb ve výši 199 287,22 Kč k 31. 12. 2021. Dále byl v Příloze za 12/2021 sledován Fond rezervní a Fond investic. V části sledovány "G. Stavby" a v části „H. Pozemky“.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	<p>Ke kontrole byl předložen "Výkazy zisku a ztráty" zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Halenkovice sestaven k 31. 12. 2021 v programu FIS 3000 ze dne 1. 2. 2022. PO v roce 2021 vykazovala hospodářskou činnost.</p> <p>Hlavní činnost: Náklady ve výši 26 624 117,21 Kč, výnosy ve výši 27 740 434,00 Kč a výsledek hospodaření v hlavní činnosti běžného účetního období zisk ve výši 1 116 316,79 Kč - odpovídal zůstatku (vč. hospodář. činnosti) v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1.</p> <p>Největší podíl měly náklady vykázané na účtu 521 ve výši 16 030 875,00 Kč, dále náklady na účtu 524 ve výši 5 267 171,00 Kč a náklady na účtu 511 ve výši 1 322 695,20 Kč. Náklady z DDM na účtu 558 ve výši 429 838,72 Kč.</p> <p>Největší podíl na výnosech byl na účtu 672 ve výši 25 441 831,95 Kč a dále na účtu 602 ve výši 1 168 507,00 Kč.</p> <p>Hospodářská činnost: Náklady ve výši 494 729,00 Kč, výnosy ve výši 567 230,00 Kč a výsledek hospodaření za hospodářskou činnost běžného účetního období ve výši 72 501,00 Kč.</p>
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>Zřizovací listina byla ze dne 19. 9. 2002 byla v platnosti, včetně čtyř dodatků. Součástí školy je ZŠ, MŠ, ŠJ, výdejna MŠ a ŠD. V první polovině roku 2020 nedošlo ke změně zřizovací listiny zřízené PO.</p> <p>Odpisový plán zřízené PO byl sestaven a předložen kontrole. Byl schválen na jednání Rady obce dne 14. 10. 2020, usnesením č. 04/20/2020. Pro rok 2021 bylo počítáno s odpisy ve výši 348 984,00 Kč. K 31. 12. 2021 byly zaúčtovány odpisy ve výši 353 178,00 Kč (souhlasilo s účtem 551 a tvorbou fondu investic, dle výkazu Příloha za 12/2021).</p>
Darovací smlouvy	<p>Ke kontrole byla předložena:</p> <p>Darovací smlouva ze dne 3. 8. 2021 na finanční částku ve výši 100 000,00 Kč, Obci Hrušky.</p> <p>-dle předložené smlouvy byl tento dar poskytnut na podporu odstranění živelné kalamity</p> <p>-poskytnutí daru bylo schváleno na jednání ZO dne 22. 7. 2021, usnesením č. 3/19Z/2021</p> <p>-úctováno MD 572/D 349, souvztažně MD 349/D 231 OdPa 5269 pol. 5321</p> <p>-z bankovního účtu odesláno dne 23. 8. 2021, ověřeno na výpis č. 24</p> <p>Darovací smlouva ze dne 12. 8. 2021 na finanční částku ve výši 100 000,00 Kč, Obci Mikulčice.</p> <p>-dle předložené smlouvy byl tento dar poskytnut na podporu odstranění živelné kalamity</p> <p>-poskytnutí daru bylo schváleno na jednání ZO dne 22. 7. 2021, usnesením č. 2/19Z/2021</p> <p>-úctováno MD 572/D 349 souvztažně MD 349/D 231 OdPa 5269 pol. 5321</p> <p>-z bankovního účtu odesláno dne 13. 8. 2021, ověřeno na výpis č. 23</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>V prvním roce 2021 byly v platnosti stávající dohody o pracovní činnosti (na práci spojenou s činností sběrných dvorů). Nové uzavřeny nebyly.</p>
Dohody o provedení práce	<p>V prvním pololetí roku 2021 uzavírala obec Halenkovice dohody o provedení práce. Dohody byly uzavírány na nahodilé činnosti, např.: distribuce Halenkovického zpravodaje, správce sportoviště u ZŠ, zápisy obecní kroniky, úklid a čištění obecního pozemku, úklid a čištění obecních pozemků a veřejné zeleně, zajištění a příprava obědů na akci „Setkání seniorů“ a další.</p>
Pracovní smlouvy včetně platových	<p>Kontrola byla předložena:</p> <p>Pracovní smlouva ze dne 24. 8. 2021, uzavřená s pracovníkem os.č. 198-1, na</p>

výměrů

pozici dělník pro čištění obce. Pracovní smlouva byla uzavřena na dobu určitou od 1. 9. 2021 do 28. 2. 2022. Součástí byl i platový výměr ze dne 24. 8. 2021. Pracovní smlouva ze dne 29. 10. 2021, uzavřená s pracovníkem os.č. 199-1, na pozici řidič, strojník, údržba obce-zeleně. Pracovní smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou od 1. 11. 2021 se zkušební dobou 3 měsíce. Součástí byl i platový výměr ze dne 1. 11. 2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Zastupitelstvo i rada obce Halenkovice schvalovalo pro rok 2021 neinvestiční/investiční dotace pro spolky a následně byly uzavírány Veřejnoprávní smlouvy.

Byla provedena namátková kontrola následujících smluv:

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu č. 10/2021** ze dne 26. 8. 2021, uzavřená mezi obcí a Klubem biatlonu Halenkovice, p.s.

- Žádost podána 23. 11. 2020

- Smlouva schválena na jednání ZO dne 24. 6. 2021, usnesením č. 12/18Z/2021

- poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 42 600,00 Kč

- dotace je poskytnuta na činnost - úhradu nezbytných nákladů časově a věcně souvisejících s účetním obdobím roku 2021

- termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 15. 12. 2021

- proplaceno prostřednictvím banky obce dne 27. 8. 2021 (ověřeno na výpis z účtu), OdPa 3421 pol. 5222.

- Vyúčtování předložené dotace bylo doloženo na obec dne 13. 12. 2021. Kontrolou bylo zjištěno, že RO na svém jednání dne 22. 12. 2021 schválila usnesením č. 05/24R/2021 vyúčtování neinvestiční dotace pro spolky a organizace hromadně v uvedeném usnesení.

Dále byl doložen Zápis z provedené kontroly kontrolního výboru obce Halenkovice ze dne 21. 12. 2021, který prověřil čerpání poskytnuté neinvestiční dotace a neshledal žádné nedostatky.

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu č. 9/2021** ze dne 16. 8. 2021 uzavřená mezi obcí a Tělovýchovnou jednotou Halenkovice, z.s.

- Smlouva schválena na jednání ZO dne 24. 6. 2021, usnesením č. 12/18Z/2021

- poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 126 000,00 Kč

- dotace poskytnuta na činnost – na úhradu nezbytných nákladů časově a věcně souvisejících s účetním obdobím roku 2021

- Žádost předložena dne 16. 6. 2021

- termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 15. 12. 2021

- proplaceno prostřednictvím bankovního účtu obce dne 17. 8. 2021 (ověřeno na bankovní výpis z účtu), OdPa 3419 pol. 5222

- Vyúčtování předložené dotace bylo doloženo na obec dne 15. 12. 2021. Kontrolou bylo zjištěno, že RO na svém jednání dne 22. 12. 2021 schválila usnesením č. 05/24R/2021 vyúčtování neinvestiční dotace pro spolky a organizace hromadně v uvedeném usnesení.

Dále byl doložen Protokol o výsledku kontroly využití dotace za účetní období roku 2021 ze dne 21. 12. 2021, dle kterého finanční výbor provedl kontrolu využití neinvestiční dotace na základě pověření zastupitelstva ze dne 16. 12. 2021. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Doložena byla **Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 17/2020** ze dne 25. 8. 2021, uzavřená mezi obcí a Klubem vojáků v záloze

- Smlouva schválena na jednání RO dne 4. 8. 2021, usnesením č. 4/15R/2021

- poskytnuta neinvestiční dotace z rozpočtu obce ve výši 7 200,00 Kč

- dotace poskytnuta na činnost – úhradu nezbytných nákladů časově a věcně

souvisejících s účetním obdobím roku 2021

- žádost předložena dne 25. 11. 2021
- termín pro předložení vyúčtování nejpozději do 15. 12. 2021
- proplaceno prostřednictvím bankovního účtu obce dne 25. 8. 2021 (ověřeno na výpis z bankovního účtu), Odpa 3900 pol. 5222
- Vyúčtování předložené dotace bylo doloženo na obec dne 24. 11. 2021. Kontrolou bylo zjištěno, že RO na svém jednání dne 22. 12. 2021 schválila usnesením č. 05/24R/2021 vyúčtování neinvestiční dotace pro spolky a organizace hromadně v uvedeném usnesení. Dále byl doložen Protokol o výsledku kontroly využití dotace za účetní období roku 2021 ze dne 22. 12. 2021, dle kterého finanční výbor provedl kontrolu využití neinvestiční dotace na základě pověření zastupitelstva ze dne 16. 12. 2021. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Byla provedena kontrola smluv podléhajících zveřejnění v elektronické podobě na webu obce, v souladu s ustanovením § 10 d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Bylo ověřeno, že smlouvy byly zveřejněny v rámci měsíce, ve kterém byly uzavřeny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec Halenkovice **přijala v roce 2021 následující transfery:**

pol. 4111 ve výši 444 215,05 Kč, jednalo se o:

částka ve výši 413 215,05 Kč „kompenzační bonus – rok 2021“

částka ve výši 31 000,00 Kč – výdaje na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR pod UZ 98071, které byly čerpány následovně:

pol. 5019 ve výši 2 398,00 Kč – doloženo fakturou č. 68210021 za refundaci mzdy člena OVK

pol. 5021 ve výši 33 876,00 Kč – odměny pro 10 členů OVK (24 000,00 Kč), dále Dohoda na distribuci volebních lístků a přípravu a úklid volební místnosti ve výši 9 876,00 Kč

pol. 5039 ve výši 811,00 Kč – refundace pojištění člena OVK (faktura viz. pol. 5019)

pol. 5139 ve výši 729,23 Kč – nákup kancelářských potřeb, doloženo fakturou č. 211045595

pol. 5168 ve výši 3 448,50 Kč – doloženo fakturou č. 21VF00814 za údržbu evidence obyvatel a přípravu doručovacího seznamu pro volby

pol. 5175 ve výši 1 860,00 Kč – občerstvení pro členy OVK

pol. 4112 ve výši 626 500,00 Kč na zajištění výkonu státní správy

- v upraveném rozpočtu k 30. 9. 2021 byla rozpočtovaná částka 626 500,00 Kč.

pol. 4116 ve výši 982 446,00 Kč, jednalo se o:

částka ve výši 791 116,00 Kč - průtoková dotace pro ZŠ a MŠ Halenkovice z MŠMT. Doloženo dopisem z KÚZK ze dne 3. 3. 2021 o zaslání neinvestiční dotace z MŠMT prostřednictvím rozpočtu obce, registrační číslo projektu CZ.02.3.X/0.0/0.0/20_080/0019296. Dotace byla určena na projekt v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů

částka ve výši 138 000,00 Kč – doloženo dopisem z KÚZK ze dne 15. 10. 2021 o zaslání neinvestiční dotace ze státního rozpočtu kapitoly 334 – Ministerstva kultury v rámci dotačního řízení Veřejné informační služby knihoven – podprogram VISK 3 na rok 2021 na realizaci projektu: Poskytování informačních služeb pro oblast celoživotního vzdělávání občanů. Pod UZ 34053. Kontrole byla

doložena faktura č. 2912238824 ze dne 1. 11. 2021 za nákup notebooku, projekčního plátna, projektoru Optoma, za celkovou částku 200 916,00 Kč.

částka ve výši 45 000,00 Kč – doloženo Dohodou o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. ZLA-VZ-20/2021 ze dne 23. 8. 2021. Dle čl. III. bylo sjednáno poskytnutí příspěvku na mzdu nebo plat zaměstnance (dělníka pro čištění obce) a to v max. příspěvku na 1 pracovní místo 15 000,00 Kč/měsíc (na sjednanou dobu od 1. 9. 2021 do 28. 2. 2022). Pod UZ 13013.

částka ve výši 8 330,00 Kč – doloženo dopisem z KÚZK ze dne 1. 12. 2021 o zaslání neinvestiční dotace ze státního rozpočtu kapitoly 314 – Ministerstva vnitra na základě Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím z rozpočtu MV generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2021 č.j. MV-175870-3/PO-IZS-2021. Pod UZ 14004.

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

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

Předmětem kontroly byly namátkově následující smlouvy:

Obec Halenkovice jako obdarovaný

a) Smlouva darovací – darování věci ze dne 18. 5. 2021.

Dle čl. II. bylo bezplatně převedeno vlastnické právo na uvedené nemovité věci:

- p.č. 936/3 o výměře 168 m², ostatní plocha,
- p.č. 936/5 o výměře 11 m², ostatní plocha, ostatní komunikace
- p.č. 939/2 o výměře 62 m², travní porost,
- p.č. 3592/37 o výměře 7 m², vodní plocha, koryto vodního toku přirozené
- p.č. 3592/78 o výměře 529 m², vodní plocha, koryto vodního toku přirozené
- p.č. 3592/79 o výměře 416 m², vodní plocha, koryto vodního toku přirozené

Přijetí pozemků formou daru bylo schváleno na jednání ZO dne 6. 5. 2021, usnesením č. 12/17Z2021.

Kontrola bylo předloženo Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, dle kterého byly právní účinky zápisu ke dni 21. 5. 2021 a zápis byl proveden dne 17. 6. 2021.

Kontrola byl doložen d.č. 430004 ze dne 31. 5. 2021 o zařazení pozemků do majetku obce, účtováno MD 031 0200 částka 19 895 Kč/DAL 401 částka 17 895 Kč, 042 částka 2 000 Kč (návrh na vklad do KN). Pozemky byly zařazeny pod IČ 100759, IČ 100760, IČ 100761, IČ 100762, IČ 100763, IČ 100764.

Obec Halenkovice jako prodávající

a) Kupní smlouva uzavřena dne 24. 8. 2021. Předmětem smlouvy dle čl. III. byl prodej nově vytvořeného pozemku p.č. 285/8 o výměře 43 m² a p.č. 3604/3 o výměře 17 m² a díl „c“ z pozemku p.č. 3604/1 v k.ú. Halenkovice.

Dle čl. IV byla dohodnuta kupní cena **ve výši 22 361,00 Kč s DPH (bez DPH 18 480,00 Kč).**

-prodej byl schválen na jednání ZO dne 6. 5. 2021, usnesením č. 9/17Z/2021

-záměr prodeje byl zveřejněn v období od 20. 4. do 7. 5. 2021

-doložen d.č. 430009 ze dne 24. 8. 2021 – účtováno o předpise kupní smlouvy: MD 311 0800 ve výši 22 361 Kč/DAL 647 částka 18 480 Kč, 343 částka 3 881 Kč -kupní cena byla uhrazena bankovním převodem na účet obce dne 25. 8. 2021 (ověřeno na výpis), účtováno MD 231/DAL 311 OdPa 3639 pol. 3111 ve výši 22 361,00 Kč

- k 31. 12. 2021 z důvodu nevydaného sdělení o rozdělení pozemků od místně příslušného stavebního úřadu nebyl podán návrh na vklad do KN. K 31. 12. 2021 došlo k přeúčtování částky ve výši 18 480 Kč na účet 324 (viz. inventarizace závazků).

b) Kupní smlouva a Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřena **dne 24. 9. 2021**. Předmětem smlouvy dle čl. II. byl prodej nově vytvořeného pozemku p.č. 3606/64 o výměře 9 m² v k.ú. Halenkovice.

Dle čl. II byla dohodnuta kupní cena **ve výši 3 605,80 Kč s DPH (bez DPH 2 980,00 Kč)**.

Dle čl. IV. byla zřízena ve prospěch Obce Halenkovice služebnost užívání nově vytvořeného pozemku p.č. 3606/64 ostatní plocha, jiná plocha, spočívající v právu na služebném nově vzniklém pozemku zřídit, umísťovat, provozovat a užívat stávající inženýrské sítě a v právu vstupu a vjezdu na služební pozemek za účelem revize, údržby, oprav a odstranění inženýrských sítí. Tato služebnost se zřídila bezplatně.

-prodej byl schválen na jednání ZO dne 6. 5. 2021, usnesením č. 8/17Z/2021

-záměr prodeje byl zveřejněn v období od 20. 4. do 7. 5. 2021

- doložen d.č. 430007 ze dne 30. 6. 2021 – účtováno o předpise kupní smlouvy: MD 311 0800 ve výši 3 605,80 Kč/DAL 647 částka 2 980 Kč, 343 částka 625,80 Kč

-kupní cena byla uhrazena bankovním převodem na účet obce dne 21. 6. 2021 (ověřeno na výpis), účtováno MD 231/DAL 311 OdPa 3639 pol. 3111 ve výši 3 605,80 Kč

- dle předloženého Vyrozumění z KN byly právní účinky zápisu k okamžiku 4. 10. 2021, zápis proveden dne 27. 10. 2021

- kontrole byl doložen d.č. 430014 ze dne 4. 10. 2021, kterým byl vyřazen majetek z evidence ve výši 21,51 Kč, účtováno MD 554 0400/D 031 0200.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Halenkovice neuzavřela v roce 2021 smlouvu o přijetí úvěru, ale splácela úvěr na základě Smlouvy č. 10449/16/LCD z roku 2016.

Úvěrová částka dle čl. I, bodu 2 byla sjednána ve výši 15 000 000,00 Kč. Splácení úvěru bylo sjednáno v čl. V pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 125 000,00 Kč. Poslední splátka úvěru je splatná dne 31. 12. 2026.

Zajištění úvěru bylo dle čl. VII sjednáno blankosměnkou vlastní vystavenou Klientem na řad banky s doložkou „bez protestu“.

V roce 2021 nedošlo ke změně úvěrové smlouvy.

Čerpaná částka úvěru dle výpisu z úvěrového účtu byla ve výši **15 000 000 Kč**.

Do 31. 12. 2021 byla zaplácena (za rok 2021) na splátkách úvěru částka ve výši 1 500 000,00 Kč – odpovídalo pol. 8124 a obratu MD účtu 451 0300.

Zveřejněné záměry Dokumentace k veřejným zakázkám

Viz. Smlouvy o převodu majetku.

V roce 2021 byla realizovány následující výběrová řízení:

1. „**Halenkovice-oprava kanalizace STOKA „D“ a STOKA „D-2“**“ – obec realizovala výběr ve vlastní režii

2. „**Halenkovice oprava MK 2021**“ – obec realizovala výběr sama ve vlastní režii

Ad 1.)

Kontrola byla předložena dokumentace týkající se výběrového řízení na akci „Halenkovice-oprava kanalizace STOKA „D“ a STOKA „D-2““, kterou si obec realizovala sama na základě poptávkového řízení. Dle předložené dokumentace byly osloveny 2 subjekty. Obec obdržela 2 nabídky. Jako základní kritérium byla stanovena nejnižší nabídková cena.

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo č. S22-035-0046 ze dne 16. 7. 2021. Dle čl. 2 byl sjednán předmět díla „Halenkovice – oprava kanalizace STOKA „D“ a STOKA „D-2““. Dle čl. 4 byla sjednána celková cena díla vč. DPH ve výši 2 021 591,37 Kč. Kontrola byla předložena faktura:

- č. z KDF 100371 ze dne 30. 9. 2021, dle Smlouvy o dílo byla fakturována částka

ve výši 1 262 361,76 Kč (v režimu PDP)
 - č. z KDF 100427 ze dne 10. 11. 2021, dle Smlouvy o dílo byla fakturována částka ve výši 140 521,88 Kč (v režimu PDP).
 Akce přechází do dalšího kalendářního roku, z toho důvodu nebyla do 31. 12. 2021 vyfakturována celková sjednaná cena opravy.
 Kontrola prověřila zveřejnění na profilu zadavatele, nebyl zjištěn nedostatek.

Vnitřní předpis a směrnice	V roce 2021 byly schváleny: Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Halenkovice (účinná od 1. 1. 2022), schválená na jednání ZO dne 24. 6. 2021, usnesením č. 6/18Z/2021. Podmínky k získání dotace spolky – Halenkovice 2021, schváleno na jednání ZO dne 26. 8. 2021, usnesením č. 20/20Z/2021
Výsledky kontrol zřízených organizací	Kontrola byl předložen: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly za účetní období roku 2020 ze dne 7. 6. 2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Halenkovice. V rámci provedené kontroly nebyly zjištěny nedostatky v hospodaření příspěvkové organizace, účetnictví podává věrný a poctivý obraz. Je úplné, správné, srozumitelné a průkazné.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Ke kontrole byly předloženy zápisy, prezenční listiny, návrh programu a usnesení z jednání rady obce, která se uskutečnila v roce 2021 (do 31. 12. 2021). Jednalo se o Zápisy ze zasedání rady obce Halenkovice č. 1/2021 – 24/2021, včetně příslušných usnesení.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Do 31. 12. 2021 se uskutečnilo 7 veřejných zasedání zastupitelstva obce (dne 28. 1., 6. 5., 24. 6., 22. 7., 26. 8., 7. 10. a 16. 12. 2021). Obecní úřad vždy informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byly pořizeny zápisy, které podepsal starosta, místostarosta a ověřovatelé. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy výpisy z usnesení a prezenční listiny vše bylo v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Kontrola byla předložena Směrnice pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Halenkovice, která byla schválena na II. zasedání ZO obce, dne 20. 12. 2018, usnesením č. 07/II/2018. Dle předložené směrnice byla stanovena tvorba ve výši 7 000,00 Kč / měsíc. Dále bylo dle stanovené směrnice určeno použití fondu pouze na příspěvek na stravování, a to dle stanovených podmínek (blíže ve směrnici) ve výši 20,00 Kč / stravenka. Dále bylo zjištěno, že ZO obec Halenkovice na svém zasedání dne 11. 12. 2019, schválila usnesením č. 05/X/2019 novou Směrnici pro tvorbu a používání sociálního fondu obce Halenkovice (platnost od 1. 1. 2020). Nově byla schválena: a) tvorba fondu ve výši 21 000,00 Kč / měsíc b) použití fondu – příspěvek na stravování ve výši 20,00 Kč/stravenka - příspěvek na penzijní pojištění ve výši 1 000,00 Kč/měsíc Obec k uvedenému fondu měla zřízený samostatný účet vedený u České spořitelny, a.s. Kontrola prověřila tvorbu fondu v roce 2021: -obrat dal účtu 419 0108 ve výši 252 000,00 Kč, odpovídal stanovené tvorbě ve

směrnici (21000 Kč x 12).

-obrat dal účtu 419 0110 ve výši 188 560,00 Kč, odpovídal čerpání příspěvku na stravenky a na penzijní pojištění (po odpočtu úroků).

Byla provedena kontrola účtů 236 a 419 k 31. 12. 2021

Účet 236: PZ 1. 1. 2021	99 172,46 Kč
Základní příděl do SF	252 000,00 Kč
Úroky	20,00 Kč
Celkem příjmy:	252 020,00 Kč
Příspěvek na stravenky	56 960,00 Kč
Příspěvek na PP	131 600,00 Kč
Celkem výdaje:	188 560,00 Kč
KZ 31. 12. 2021	162 632,46 Kč (odpovídal výpisu účtu 236)
Účet 419: PZ 1. 1. 2021	99 172,46 Kč
příděl	252 020,00 Kč
výdaje	188 560,00 Kč
KZ 31. 12. 2021	162 632,46 Kč

Právo provádění dalších kontrol Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

Účetní závěrka **Účetní závěrka** Obce Halenkovice sestavená k 31. 12. 2020 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění, **zastupitelstvem obce** dne 24. 6. 2021 usnesením č. 7/18Z/2021. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Halenkovice za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Halenkovice za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Halenkovice dne 25. května 2022

Ing. Jana Brázdilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Jaromír Blažek, starosta obce Halenkovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 25. května 2022

Jaromír Blažek
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Halenkovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní