

Obec Sosnová**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00673374
název	Obec Sosnová
ulice, č.p.	č.p. 35
obec	Česká Lípa
PSČ, pošta	47001

Kontaktní údaje

telefon	487 520 874
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	8 671 000,00	8 671 000,00	11 086 421,52
Nedaňové příjmy	347 500,00	347 500,00	645 315,58
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	225 800,00	642 590,56	1 468 590,56
Příjmy celkem	9 244 300,00	9 661 090,56	13 200 327,66
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 025 000,00	1 025 000,00	1 631 559,35
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti			106 233,72
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	145 000,00	145 000,00	275 475,55
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 170 000,00	1 170 000,00	2 013 268,62
1121 Daň z příjmů právnických osob	1 720 000,00	1 720 000,00	2 324 384,13
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce			124 070,00
112 Daně z příjmů právnických osob	1 720 000,00	1 720 000,00	2 448 454,13
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	2 890 000,00	2 890 000,00	4 461 722,75
1211 Daň z přidané hodnoty	4 845 000,00	4 845 000,00	5 197 282,28
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 845 000,00	4 845 000,00	5 197 282,28
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	4 845 000,00	4 845 000,00	5 197 282,28
1334 Odvody za odnětí půdy ze zem.půdního fondu			18 793,44
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí			18 793,44
1341 Poplatek ze psů	1 000,00	1 000,00	1 600,00
1344 Poplatek ze vstupného	10 000,00	10 000,00	19 666,48
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	11 000,00	11 000,00	21 266,48
1361 Správní poplatky	5 000,00	5 000,00	7 950,00
136 Správní a soudní poplatky	5 000,00	5 000,00	7 950,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her	30 000,00	30 000,00	76 680,22
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.			3,77
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	30 000,00	30 000,00	76 683,99
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	46 000,00	46 000,00	124 693,91
1511 Daň z nemovitostí	890 000,00	890 000,00	1 302 722,58
151 Daně z majetku	890 000,00	890 000,00	1 302 722,58
15 Majetkové daně	890 000,00	890 000,00	1 302 722,58
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	8 671 000,00	8 671 000,00	11 086 421,52
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	87 000,00	87 000,00	265 505,42
211 Příjmy z vlastní činnosti	87 000,00	87 000,00	265 505,42
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	10 000,00	10 000,00	6 564,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	190 000,00	190 000,00	196 999,00
2139 Ostatní příjmy z pronájmu majetku			682,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	200 000,00	200 000,00	204 245,00
2141 Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	500,04
214 Výnosy z finančního majetku	500,00	500,00	500,04
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	287 500,00	287 500,00	470 250,46
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	60 000,00	60 000,00	175 065,12
232 Ostatní nedaňové příjmy	60 000,00	60 000,00	175 065,12
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	60 000,00	60 000,00	175 065,12
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	347 500,00	347 500,00	645 315,58
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	9 018 500,00	9 018 500,00	11 731 737,10
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		165 280,56	165 280,56
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	225 800,00	225 800,00	225 800,00
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		251 510,00	251 510,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	225 800,00	642 590,56	642 590,56

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			826 000,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů			826 000,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	225 800,00	642 590,56	1 468 590,56
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	225 800,00	642 590,56	1 468 590,56
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		9 244 300,00	9 661 090,56	13 200 327,66

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	9 044 300,00	11 392 876,00	8 943 636,28
Kapitálové výdaje	200 000,00	200 000,00	
Výdaje celkem	9 244 300,00	11 592 876,00	8 943 636,28

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	615 800,00	637 800,00	636 794,00
501	Platy	615 800,00	637 800,00	636 794,00
5021	Ostatní osobní výdaje	510 000,00	516 000,00	237 605,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	1 015 000,00	974 000,00	871 632,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	1 525 000,00	1 490 000,00	1 109 237,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	340 000,00	381 000,00	323 567,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	175 000,00	175 000,00	146 995,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	2 916,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	518 000,00	559 000,00	473 478,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	10 000,00	587,00
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	10 000,00	10 000,00	587,00
50	Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	2 668 800,00	2 696 800,00	2 220 096,00
5132	Ochranné pomůcky	1 000,00	5 000,00	3 300,00
5134	Prádlo, oděv a obuv	2 000,00	2 000,00	
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	33 000,00	33 000,00	32 034,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	90 000,00	124 000,00	83 131,45
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	190 000,00	251 000,00	172 360,50
513	Nákup materiálu	316 000,00	415 000,00	290 825,95
5151	Studená voda	160 000,00	172 000,00	134 175,00
5153	Plyn	90 000,00	90 000,00	56 713,92
5154	Elektrická energie	392 000,00	365 000,00	314 332,99
5156	Pohonné hmoty a maziva	30 000,00	30 000,00	21 001,00
515	Nákup vody, paliv a energie	672 000,00	657 000,00	526 222,91
5161	Služby pošt	5 000,00	5 000,00	4 392,00
5162	Služby elektronických komunikací	20 000,00	20 000,00	13 352,77
5163	Služby peněžních ústavů	73 200,00	73 200,00	64 856,40
5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00	5 000,00	932,00
5169	Nákup ostatních služeb	1 544 000,00	4 493 510,00	3 245 518,11
516	Nákup služeb	1 647 200,00	4 596 710,00	3 329 051,28
5171	Opravy a udržování	2 731 300,00	1 627 300,00	374 944,44
5173	Cestovné	10 000,00	10 000,00	6 036,00
5175	Pohoštění	57 000,00	57 000,00	16 924,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	4 000,00	4 000,00	3 530,00
517	Ostatní nákupy	2 802 300,00	1 698 300,00	401 434,44
5192	Poskytnuté náhrady	35 000,00	35 000,00	35 000,00
5194	Věcné dary	86 000,00	88 000,00	40 556,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	121 000,00	123 000,00	75 556,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	5 558 500,00	7 490 010,00	4 623 090,58
5221	Neinv.transf.fundacím,ústavům a ob.prosp.společn.	5 000,00	5 000,00	3 500,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	1 000,00	1 000,00	908,70
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		50 000,00	50 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	6 000,00	56 000,00	54 408,70
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	6 000,00	56 000,00	54 408,70
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	50 000,00	43 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	217 000,00	217 000,00	216 900,00
5329	Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	10 000,00	10 000,00	10 515,00
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	237 000,00	277 000,00	270 915,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným PO	520 000,00	520 000,00	520 000,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5336	Neinv.transf.zřízeným příspěvkovým organizacím		246 000,00	246 000,00
533	Neinv.transfery přísp.a podobným organizacím	520 000,00	766 000,00	766 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			826 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům			826 000,00
5361	Nákup kolků	2 000,00	2 000,00	
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		22 066,00	22 066,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.			124 070,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	2 000,00	24 066,00	146 136,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	759 000,00	1 067 066,00	2 009 051,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	2 000,00	2 000,00	
542	Náhrady placené obyvatelstvu	2 000,00	2 000,00	
5492	Dary obyvatelstvu	40 000,00	40 000,00	
5499	Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu		27 000,00	25 350,00
549	Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	40 000,00	67 000,00	25 350,00
54	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	42 000,00	69 000,00	25 350,00
5903	Rezerva na krizová opatření	10 000,00	2 000,00	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		12 000,00	11 640,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	14 000,00	11 640,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje	10 000,00	14 000,00	11 640,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	9 044 300,00	11 392 876,00	8 943 636,28
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	200 000,00	
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	200 000,00	200 000,00	
61	Investiční nákupy a související výdaje	200 000,00	200 000,00	
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	200 000,00	200 000,00	
Výdaje celkem (třída 5+6)		9 244 300,00	11 592 876,00	8 943 636,28
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			1 931 785,44-	4 256 691,38

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 931 785,44	4 256 691,38-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 931 785,44	4 256 691,38-

IV. STAVY A OBTRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	22 828 511,47	4 256 691,38	27 085 202,85	4 256 691,38-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	22 828 511,47	4 256 691,38	27 085 202,85	4 256 691,38-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	78 653,00		78 653,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	161 500,00		161 500,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	30 789 382,18	1 645 000,00-	29 144 382,18
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 132 964,70		2 132 964,70
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 989 411,73	17 592,45	2 007 004,18
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	5 363 330,92		5 363 330,92
Kulturní předměty	67 200,00		67 200,00
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	575 550,00		575 550,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 389 711,85		2 389 711,85
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	4 107 000,00		4 107 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	78 653,00-		78 653,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	98 258,00-	8 076,00-	106 334,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	7 334 894,00-	521 744,00-	7 856 638,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 027 415,00-	70 332,00-	1 097 747,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 989 411,73-	17 592,45-	2 007 004,18-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů			826 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	50 000,00	43 500,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	217 000,00	217 000,00	216 900,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	10 000,00	10 000,00	10 515,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			826 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
29030	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	5 510,00	x	5 510,00	x
29030	5169	Nákup ostatních služeb	x	5 510,00	x	0,00
29030	Fin.prostř.	na zmírnění dopadů kúrovcové kalamity	5 510,00	5 510,00	5 510,00	0,00
33063	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	246 000,00	x	246 000,00	x
33063	5336	Neinvest.transfery zřízeným příspěvkovým organizac	x	246 000,00	x	246 000,00
33063			246 000,00	246 000,00	246 000,00	246 000,00
98037	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	128 632,68	x	134 280,56	x
98037	Příspěvek obcím	ke zmírnění dopadů zákona o kompen	128 632,68	0,00	134 280,56	0,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	28 000,00	x	14 800,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 000,00	x	422,00
98071	5175	Pohoštění	x	2 000,00	x	939,00
98071	Účel. dot.	na výdaje při volbách do Parlamentu ČR	31 000,00	31 000,00	31 000,00	16 161,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Jana Macková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Jana Macková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Jindřiška Halasníková

Podpisový záznam
statutárního zástupce

	DATUM	PODPIS	RAZÍTKO
VYVĚŠENO:	10.5. 2022		
SEJMUTO:	30.6. 2023		



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0186/21/Vav

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Sosnová, IČ 00673374, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Sosnová 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 18.8.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.9.2021
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.3.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0186/21/Vav dne 13.8.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2.3.2021.
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jindřiška Halasníková - starostka,
Jana Macková – účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

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

Dotová schránka: c5kbvkw
www.kraj-lbc.cz

IČO 70691508
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 právnickými 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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

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:

Smlouva o dílo a dodatek č. 1 nebyly zveřejněny do 15 dnů od uzavření.

Chybu nelze zpětně napravit, Smlouva a její dodatek byly zveřejněny dodatečně do ukončení závěrečného přezkoumání za rok 2020.

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.

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 0,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,25 %
- 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.

V Liberci, dne 8.3.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková



Digitální podpis:
14.03.2022 06:49

.....
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 směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sosnová a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jindřiška Halasníková.

Jindřiška Halasníková
starostka obce

Halasníková 14.3.2022
.....
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27.10.2020 zveřejněného rozpočtu.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2021 byl schválen ještě v roce 2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) 6 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 25.1.2021, usn.č. 17/2021, bod B, zveřejněno od 22.1.2021,
2. RO schváleno ZO dne 22.2.2021, usn.č. 18/2021, bod B, zveřejněno od 23.2.2021,
3. RO schváleno ZO dne 26.4.2021, usn. č. 19/2021, bod G, zveřejněno 27.4.2021,
4. RO schváleno ZO dne 7.7.2021, usn. č. 20/2021, bod E, zveřejněno 9.7.2021,
5. RO schváleno ZO dne 27.9.2021, usn. č. 21/2021, bod B, zveřejněno 29.9.2021,
6. RO schváleno ZO dne 15.12.2021, usn. č. 22/2021, bod D, zveřejněno 16.12.2021.

Rekapitulace (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	9 244 300	9 661 090,56	416 790,56
Výdaje	9 244 300	11 592 876,00	2 348 576,00
Financování	0	1 931 785,44	1 931 785,44

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2021 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 14.12.2020, usn. č. 16/2020 bod C jako vyrovnaný v paragrafovém členění.

Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 9 244 300 Kč

Výdaje celkem 9 244 300 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 15.12.2020.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizaci Mateřská škola (PO MŠ) byly schváleny ZO dne 14.12.2020 usn. č. 16/2020 bod C oznámeny dopisem dne 20.1.2021 (schválení provozního příspěvku ve výši 520 000 Kč).

1. Q - 130 000 Kč (11.1.2021), 2. Q - 130 000 Kč (19.4.2021), 3. Q - 130 000 Kč (4.8.2021), 4. Q - 130 000 Kč (16.12.2021), do 31.12.2021 byl příspěvek profinancován v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO schválilo usn. č. 9/2019 bod 9/C ze dne 25.11.2019 střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2022. Návrh výhledu zveřejněn od 14.10. do 25.11.2019, schválený výhled od 27.11.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválený v těchto hodnotách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	10 040	10 040
2022	10 060	10 060

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu schválilo ZO usnesením č. 16/2020 bod D dne 14.12.2020 na období 2022 - 2023. Návrh výhledu zveřejněn od 27.10.2020 do 15.11.2020, schválený výhled od 15.12.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválený v těchto hodnotách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2022	9 215	9 215
2023	9 200	9 200

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020“ (Zprávy) byl projednán v ZO dne 26.4.2021 usn. č. 19/2021 bod B bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 15.3.2021 do 9.4.2021. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 27.4.2021.

Bankovní výpis

Obec využívá internetové bankovníctví, kde si průběžně stahuje bankovní výpisy vždy při pohybu na účtu. V případě účtů s termínovaným vkladem přichází bankovní výpisy poštou vždy při změně stavu účtu, ke kterému dochází připsáním úroků.

Obec má čtyři bankovní účty se zůstatky k 31.12.2021 v následující výši:

Základní běžný účet

KB - č. ú. 21422421/0100	26 975 571,69 Kč, (BV č. 200)
ČNB - č. ú. 94-4518421/0710	109 631,16 Kč, (BV č. 33)
Celkem	27 085 202 85 Kč.

Termínované vklady – účet 244

KB - č. ú. 35-3209610647/0100	57 865,77 Kč (výpis č. 25)
KB - č. ú. 107-1144600237/0100	1 026 575,78 Kč (výpis č. 6)
Termínované vklady celkem	1 084 441,55 Kč.

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 27 085 202,85 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030).

Termínované vklady krátkodobé účet 244 Rozvahy v celkové výši 1 084 441,55 Kč odpovídaly zůstatkům na bankovních výpisech.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti je uzavřena s účetní obce, v kontrolovaném období nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 1-12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

Plán inventur na rok 2021 ze dne 22.11.2021 s termínem zahájení 6.12.2021 a ukončení 7.1.2022.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.12.2021.

Inventarizační zpráva včetně příloh ze dne 12.1.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahová evidence v celkovém objemu 30 025 tis. Kč a účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek 4 107 ks akcií /1000 Kč/ ks.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období do 31.12.2021 bylo evidováno 247 přijatých faktur. Do 31.12.2021 nebyly uhrazeny faktury ve výši 84 648,81 Kč (239 – 247), jejichž datum splatnosti byl mimo kontrolované období. Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady faktur v měsíci červenec - srpen (ev. č. 141 - 167, BV č. 119 - 143), listopad – prosinec (ev. č. 221 – 238, BV182 – 195). Zůstatek souhlasil s účtem 321 – Dodavatelé v Rozvaze a byl doložen v inventarizaci.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a obsahuje předepsané náležitosti. V kontrolovaném období do 31.12.2021 bylo vydáno 12 faktur v celkovém objemu 280 316 Kč, k 31.12.2021 byly uhrazeny všechny faktury souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha k 31.12.2021 a doloženo inventarizací.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 29.10.2018 usn.č. bod 1D bylo určeno, že pro výkon funkce starosty bude člen ZO dlouhodobě uvolněn. Usnesením č. 1K byly stanoveny měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZO s účinností od 1.11.2018 (v členění člen rady, předseda výboru nebo komise, člen ZO bez dalších funkcí) a dále se stanoví, že při souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněnému členu ZO poskytne pouze za výkon funkce, za niž podle ZO náleží nejvyšší odměna.

Starostka obce byla odměňovaná dle NV 318/2017 Sb., v platném znění.

Kontrolou mzdového listu starostky obce a členů rady za rok 2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 710 obyvatel.

Starostka obce byla odměňovaná dle NV 318/2017 Sb., v platném znění.

Pokladní doklad

Pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. Výdajové pokladní doklady byly ke dni 31.12.2021 vyhotoveny v číselné řadě 51001 - 51102, příjmové pokladní doklady v číselné řadě 21001-21204. Pokladní limit je stanoven ve výši 50 000 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2021 byl vykázán v nulové výši (doklad č. 51102 odvod do banky ve výši 5 742 Kč) a souhlasil se stavem uvedeným v rozvaze na účtu 261 – Pokladna a byl doložen v inventarizaci. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc červenec - srpen (VPD 51043 -51057 a PPD 21109 - 20145), prosinec (VPD 51096 – 51102 a PPD 21189 – 21204).

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2021. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 46 027 296,83 Kč po proúčtované korekci 34 880 920,65 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 022) v hodnotě 34 507 712,18 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost obce vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2021 na 128,08 % (12 374 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 70,02 % (8 118 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 4 257 tis. Kč. Kontrola předložena výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2021. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	9 244 300	9 661 090,56	12 374 327,66	128,08
Výdaje	9 244 300	11 592 876,00	8 117 636,28	70,02
Financování	0	1 931 785,44	- 4 256 691,38	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 2 078 246,95 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Kontrola byl předložena Výkaz zisku a ztráty za období 12/2021 s následujícími hodnotami:

náklady celkem	10 092 758,91 Kč
výnosy celkem	12 171 005,86 Kč
zisk	2 078 246,95 Kč.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

	HI. činnost	Hosp. činnost
náklady celkem	4 277 953,65 Kč	43 834,64 Kč
výnosy celkem	4 277 953,65 Kč	43 834,64 Kč
VH	0	0

Příspěvková organizace MŠ Sosnová vykázala nulový hospodářský výsledek za rok 2020.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace s právní subjektivitou Mateřská škola Sosnová. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009, schválena ZO dne 30.11.2009. V roce 2019 došlo ke změně zřizovací listiny (schváleno ZO dne 29.4.2019, s platností od 1.9.2019). Ve zřizovací listině došlo ke zrušení školní družiny, zřizovací listina byla podepsána dne 26.4.2019.

Darovací smlouvy

Kontrole byly předloženy 3 darovací smlouvy:

ZO dne 7.7.2021, usn. č. 20/2021 bod F schválilo poskytnutí daru pro město Kryry, IČ 00265080 ve výši 20 000 Kč. Dar je určený ve prospěch obce Stebno zasažené živelní katastrofou. Darovací smlouva podepsaná dne 14.7.2021. Finanční plnění dne 14.7.2021, BV č. 116.

ZO dne 7.7.2021, usn. č. 20/2021 bod F schválilo poskytnutí daru pro obec Blatno ve výši 20 000 Kč. Dar je určený ve prospěch obce Blatno, IČ 00264768 zasažené živelní katastrofou. Darovací smlouva podepsaná dne 14.7.2021. Finanční plnění dne 14.7.2021, BV 116.

RO schválilo dne 28.6.2021, usn. č. 22/2021 bod E poskytnutí daru Útulku Dogsy, z.s., IČ 05774845 ve výši 5 000 Kč. Darovací smlouva podepsaná 15.7.2021. Finanční plnění 16.7.2021, BV 118.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec ze svého rozpočtu neposkytovala účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol 4111 celkový objem 165 280,56 Kč

- UZ 98037 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 134 280,56 Kč, obec přijala dne 21.4.2021 (26 206,49 Kč), 16.7.2021 (102 426,19 Kč), 18.10.2021 (5 647,88 Kč). Příspěvek nepodléhá vypořádání.

UZ 98071- 31 000 Kč - dotace poskytnutá na volby do Parlamentu ČR, finanční prostředky připsány na účet 1.9.2021. Finanční vypořádání bylo odesláno poskytovateli dne 10.1.2022. Dotace byla čerpána ve výši 16 161 Kč. Finanční prostředky ve výši 14 839 Kč byly poskytovateli vráceny 10.1.2022.

pol. 4112 celkový objem 225 800 Kč

Dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2021.

pol. 4116 celkový objem 251 510 Kč

- UZ 33063 – průtoková dotace z MŠMT „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání OP VVV“. Finanční prostředky ve výši 246 000 Kč připsány na účet dne 4.8.2021 a neprodleně odeslány škole.

- UZ 29030 – finanční prostředky na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity ve výši 5 510 Kč, obec přijala na účet dne 16.12.2021.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uvedená v Dokumentaci veřejných zakázek. Jiná smlouva nebyla uzavřena.

Smlouvy o věcných břemenech

Kromě smluv, které byly uzavřeny v minulém období nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla realizována jedna veřejná zakázka malého rozsahu „Odstranění stavby RD č.p. 72 Sosnová - Lesná“, kontrole bylo předloženo:

- výzva k podání nabídky na stavební práce ze dne 5.2.2021, lhůta pro podání nabídek do 19.2.2021 do 11:00 hod.,
 - výzva byla zveřejněna na webových stránkách.
 - ustanovení komise ve výběrovém řízení - vyhodnocení nabídek bylo projednáno na ZO dne 22.2.2021,
 - předložena byla 1 nabídka, kterou ZO také schválilo. Vybrána byla firma s nabídkovou cenou 845 785,16 Kč včetně DPH - VOKA CL s.r.o., IČ 01544322,
 - smlouva o dílo uzavřena dne 7.4.2021. Předmětem díla je odstranění stavby RD č. 72 dle projektové dokumentace. Doba plnění: zahájení prací duben 2021, termín dokončení a předání díla září 2021. Dílo bylo dokončeno, faktura zaplacená dne 11.6.2021. Záznam o ukončení veřejné zakázky a předání ze dne 13.6.2021.
- Smlouva zveřejněna dne 22.4.2021, skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 13.9.2021 ve výši 845 785,16 Kč.

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

Dle přijatého opatření budou smlouvy zveřejněny na profilu zadavatele bezprostředně po podpisu smlouvy. Informace byla sdělena dne 29.4.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracován soubor vnitřních předpisů a směrnic:

- Podpisové vzory,
- Směrnice pro poskytování cestovních náhrad,
- Směrnice pro oběh účetních dokladů,
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů,
- Spisový a skartační řád,
- Směrnice č. 2/2011 - odpisový plán,
- Směrnice č. 1/2018 k ochraně osobních údajů dle GDPR,
- Směrnice č. 2/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

V kontrolovaném období nebyla vydána žádná nová směrnice.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 u zřízené PO MŠ Sosnová, provedené nezávislým auditorem Karel Pítro, IČ 86689169, se závěrem, že nebyly zjištěny nedostatky. Protokol o veřejnosprávní kontrole byl ze dne 25.2.2021.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 31.12.2021 proběhla celkem 12 zasedání rady obce Sosnová. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání rady (č. 19/2021-22/2021).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou vedeny přehledně. Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva dne 25.1., 22.2., 26.4., 7.7., 27.9., 16.12.2021. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva ze 14.12.2020 (schválen rozpočet na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 26.4.2021 usn.č. 19/2021 bod C.

Rada obce na svém zasedání dne 12.4.2021 usn.č. 21/2021 bod C schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace MŠ Sosnová (doložen Protokol o schválení účetní závěrky zedne 12.4.2021).

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění byly předloženy zápisy z jednání kontrolního výboru a finančního výboru.