



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0156/23/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pysk, IČO 00525197, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Pysk za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 25.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 2.10.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 21.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0156/23/Nos dne 22.9.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21.2.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Roman Mach - starosta,
Eva Richterová - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 6,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 5.3.2024.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Prusk a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Roman Mach.

Roman Mach
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023, který byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 18.12.2020, usn. č. 17. Výhled počítá se splácením úvěrů. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 30.11.2020 a schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 21.12.2020.

Rozpočtový výhled na období 2024 - 2025 schválilo ZO dne 21.12.2022, usn. č. 4. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 5.12.2022 dosud. Schválený výhled byl zveřejněn dne 22.12.2022, v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2024	2025
Příjmy	10 670	10 900
Výdaje	10 670	10 900

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) za rok 2022 byl projednán v ZO dne 14.6.2023, usn. č. 2 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 16.5.2023 do 20.6.2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 20.6.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2023 do konce roku 2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 5.12.2022 dosud.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 21.12.2022, usn. č. 4 jako přebytkový. Schválený rozpočet je zveřejněn od 22.12.2022 v následujících objemech:

Příjmy celkem	9 435 660 Kč
Výdaje celkem	9 235 662 Kč
Financování	- 199 998 Kč

Rozpočtová opatření

č. 1. schváleno ZO dne 8.3.2023, usn. č. 6, zveřejněno 13.3.2023,
č. 2 schváleno ZO dne 12.4.2023, usn. č. 1, zveřejněno 17.4.2023,
č. 3 schváleno ZO dne 17.5.2023, usn. č. 1, zveřejněno 18.5.2023,
č. 4 schváleno ZO dne 14.6.2023, usn. č. 9, zveřejněno 20.6.2023,
č. 5 schváleno ZO dne 26.7.2023, usn. č. 10, zveřejněno 27.7.2023,
č. 6 schváleno ZO dne 20.9.2023, usn. č. 11, zveřejněno 21.9.2023,
č. 7 schváleno ZO dne 15.11.2023, usn. č. 12, zveřejněno 20.11.2023,
č. 8 schváleno ZO dne 14.12.2023, usn. č. 13, zveřejněno 20.12.2023.

Rekapitulace/Kč	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	9 435 660,00	9 235 662,00	- 199 998,00
Změna	3 440 130,12	3 440 110,12	- 20,00
Rozp. po změnách	12 875 790,12	12 675 772,12	- 200 018,00

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

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Základní a mateřská škola (ZŠ a MŠ) Pysk. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2009, schválena ZO dne 5.10.2009 s účinností od 1.11.2009. Součástí byla Příloha č. 1 se specifikací majetku a Smlouva o výpůjčce budovy ZŠ a MŠ. PO nevykonává žádnou doplňkovou činnost.

V kontrolovaném období nebyla provedena změna Zřizovací listiny.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření PO ZŠ a MŠ za rok 2022, zisk ve výši 50,43 Kč, byl schválen ZO dne 14.6.2023, usn. č. 3 a zároveň bylo schváleno jeho převedení do rezervního fondu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO ZŠ a MŠ Pysk byly stanoveny v rámci schvalování rozpočtu obce na rok 2023 závazné ukazatele ve výši 900 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 22.12.2022. Dne 15.11.2023, usn. č. 12 ZO schválilo navýšení příspěvku o 200 000 Kč. Dále dne 14.12.2023, usn. č. 13 ZO schválilo další navýšení příspěvku o 60 000 Kč. Organizace byla o navýšení informována dopisy ze dne 20.11. a 15.12.2023. Příspěvek byl poskytován měsíčně. K 31.12.2023 bylo celkem profinancováno 1 160 000 Kč. Souhlasí s údajem ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 (§ 3113 pol. 5331).

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Pokyn starosty k provedení inventarizace k 31.12.2023 ze dne 15.11.2023. Součástí bylo stanovení inventarizačních komisí.
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 15.11.2023.
- Proškolení inventarizačních komisí ze dne 15.11.2023 vč. podpisových vzorů.
- Inventurní soupisy s doložením zůstatků.
- Dílčí inventarizační zápisy.
- Závěrečná zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 25.1.2024 - bez inventarizačních rozdílů.

Bankovní výpis

Stavy bankovních účtů k 31.12.2023:

KB č. ú. 18522421/0100	4 357 962,38 Kč (BV elektronický)
Čs. spořitelna, a. s. č. ú. 903271389/0800	812 617,25 Kč (BV 12)
ČNB č. ú. 94-3814421/0710	488 582,02 Kč (BV 30)
KB č. ú. 123-3559980277/0100	13 320,00 Kč (BV 12)
Celkem	5 672 481,65 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12M (ř. 6010 a 6030). Ověřeno inventarizací.

KB č. ú. 123-6286330247/0100

4 394,39 Kč (BV 5) - sbírka zvon

Uvedený zůstatek byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha (účet 245). Ověřeno inventarizací.

Účet hospodářské činnosti:

KB č. ú. 43-8258880267/0100

737 320,17 Kč (BV elektronický)

Uvedený zůstatek byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha (účet 241). Ověřeno inventarizací.

Úvěrové účty:

1) Česká spořitelna, a. s.

č. ú. 421779489/0800

0 Kč (BV 7)

Uvedený zůstatek byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha (účet 451).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně v tiskopise i v počítači pod ev. č. 23-214-00001 - xxx. K 31.12.2023 bylo evidováno celkem 479 přijatých faktur souhrnně za hlavní i hospodářskou činnost obce, v účetnictví rozlišeno analyticky (hlavní činnost 321 030 a hospodářská činnost 321 018). K 31.12.2023 nebyly v hlavní činnosti uhrazeny faktury v objemu 14 730,95 Kč. V hospodářské činnosti nebyly uhrazeny faktury v objemu 6 281,58 Kč. Ověřeno inventarizací.

Byly kontrolovány přijaté faktury:

Hospodářská činnost ev. č.: 239, 245, 246, 248, 250, 251, 254, 255, 256, 257 (BV 33), 393, 395, 396, 400, 402 (BV 46), 387 (BV 44), 371, 372, 375, 376 (BV 43).

Hlavní činnost ev. č. 240, 241, 242, 243, 244, 247, 249, 252, 253, 258 (BV 32), 259, 260 (BV 33), 438 - 443 (BV 50).

K fakturám byl přiložen Likvidační lístek se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně v tiskopise i v počítači. K 31.12.2023 bylo vydáno celkem 400 faktur za hlavní i hospodářskou činnost. Faktury byly v účetnictví rozlišeny analyticky, hlavní činnost 311 340, 360 a 370, ostatní analytiky (kromě 151) se týkaly hospodářské činnosti a v knize odeslaných faktur byly zaznamenávány v jedné číselné řadě pro hlavní i hospodářská činnost. Dále byly na účtu 311 151 evidovány zálohy na vozu (SIPO).

K 31.12.2023 byly v hlavní činnosti uhrazeny všechny faktury. V hospodářské činnosti nebyly uhrazeny faktury v objemu 52 913,18 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 63, 64, 65, 66 (BV 29), 67 (BV 30), 68 (PPD 201), 69 (BV 30), 377 (BV 44), 378 (BV 45), 380 (BV 46), 381 (BV 47), 382, 383 (BV 49 hlavní činnost), 384 (BV 49), 385, 388 (BV 51), 387, 389 (BV 51 hlavní činnost), 393 (BV 52), 398 (BV 53). K fakturám byl přiložen Likvidační lístek se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

Pokladní kniha

Pokladní kniha byla vedena ručně. Koncem měsíce byl zpracován v počítači pokladní deník a protokol o zaúčtování včetně obrátů a zůstatků. Předloženy byly dvě pokladní knihy, jedna pro hlavní činnost obce a druhá pokladní kniha pro hospodářskou činnost. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v každé pokladně v jedné číselné řadě od 1 - xxx. Doklady pokladny v účetnictví u hlavní činnosti obce byly číslovány od č. 23-701-00001 a doklady pokladny v účetnictví hospodářské činnosti byly číslovány od č. 23-702-00001. Souhrnný zůstatek obou pokladen k 31.12.2023 ve výši 50 624 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna. Ověřeno inventarizací.

Hlavní činnost

Celkem vystaveno 791 pokladních dokladů. Zůstatek pokladny hlavní činnosti k 31.12.2023 byl nulový, souhlasí s analytikou č. 0100 účtu 261 Pokladna v Hlavní knize a údajem ve výkazu FIN 2-12M. Kontrolou pokladních dokladů ev. č. 455 - 482, 765 - 791 nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost

Celkem vystaveno 418 pokladních dokladů. Zůstatek pokladny hospodářské činnosti k 31.12.2023 byl ve výši 50 624 Kč, souhlasí s analytikou č. 0018 účtu 261 Pokladna v Hlavní knize. Kontrolou pokladních dokladů ev. č. 223 - 248, 383 - 407 nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet obyvatel k 1.1.2022 činil 438 obyvatel.

Dne 19.10.2022 na ustavujícím ZO byl zvolen uvolněný starosta a neuvolněný místostarosta (odměna 10 000 Kč/měsíc). Členům zastupitelstva obce byla schválena měsíční odměna ve výši 1 448 Kč ode dne 19.10.2022. ZO dne 25.1.2023, usn. č. 7 schválilo mimořádnou odměnu starostovi.

Kontrolou mzdových listů starosty, neuvolněného místostarosty a neuvolněných zastupitelů za období 1 - 12/2023 nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontroly byly předloženy výpisy z obchodního rejstříku týkající se hospodářské činnosti:

- 1) č. j. 167/2001 RES - provoz vodních toků a zdrojů a odstraňování odpadních vod
- 2) č. j. MUNO 7657/2014 - hostinská činnost

Dále obec v rámci hospodářské činnosti účtuje o lesním hospodářství a poštovním hospodářství Pošta Partner.

V účetnictví byla hospodářská činnost oddělena pomocí znaků org. - 1 vodní hospodářství, 2 hostinská činnost, 4 lesní hospodářství a 6 Pošta partner. Dále obec evidovala pokladnu pro hospodářskou a hlavní činnost zvlášť. Faktury došlé i vydané byly vedeny společně a odděleny analytickým členěním.

Hlavní kniha

Kontroly předložena hlavní kniha - předvaha analytická za 1-12/2023.

Příloha rozvahy

Kontroly byla předložena příloha za období 1 - 12/2023. Obec v části D.4. a D.5. uvedla celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši jejich ocenění.

Rozvaha

Kontroly byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 23 585 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky. Krátkodobé pohledávky byly vykázány v objemu 1 398 tis. Kč. Obec netvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. Dlouhodobé závazky obec neeviduje. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby o 466 tis. Kč - hřiště oplocení, pódium. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023 vykazoval následující hodnoty po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	9 435 660,00	12 875 790,12	14 389 036,12	111,75
Výdaje	9 235 662,00	12 675 772,12	11 745 202,04	92,66
Financování	- 199 998,00	- 200 018,00	- 2 643 834,08	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 2 644 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2023 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 2 393 117,63 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec vykonávala

hospodářskou činnost spočívající v provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu, restaurace (kiosky) a lesního hospodářství.

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	11 545 283,88 Kč	4 046 565,62 Kč
Výnosy celkem	13 835 250,27 Kč	4 149 716,86 Kč
VH BÚO	2 289 966,39 Kč	103 151,24 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola prověřila Darovací smlouvu uzavřenou dne 2.6.2023 mezi obcí (dárce) a Bohemorum s.r.o., Česká Lípa, IČO 28689810 (obdarovaný) na fin. dar ve výši 40 000 Kč. Schváleno ZO dne 17.5.2023, usn. č. 7. Částka odeslána dne 1.6.2023 (BV 23).

Dále obec (poskytovatel) na základě Smlouvy o poskytnutí finančního daru ze dne 26.4.2022 poskytla Římskokatolické farnosti Horní Prysk, IČO 63778211 (příjemce) finanční příspěvek 100 000 Kč (§ 3330 pol. 5223 výkazu FIN 2-12M). Schváleno ZO dne 24.11.2021, usn. č. 10 (schváleno celkem 300 000 Kč s poskytováním rozloženým do tří let). Druhá část (100 000 Kč) odeslána dne 9.3.2023 (BV 17).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o poskytnutí dotace ze svého rozpočtu.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 11.1.2024. Vyčerpáno 35 543,75 Kč. Vratka ve výši 3 056,25 Kč byla odeslána dne 9.1.2024 (BV 2).

pol. 4112 108 800 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 837 448 Kč

UZ 33092 - 636 598 Kč - průtoková dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, operační program Jan Amos Komenský pro ZŠ a MŠ. Obec částku obdržela dne 1.6.2023 (BV 12). Odesláno ZŠ a MŠ 5.6.2023 (BV 23).

UZ 29031 - 200 850 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

pol. 4122 270 000 Kč

- záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2382/2023, na akci „Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Prysk - I. etapa“

pol. 4213 233 104 Kč

UZ 89517 a 89518 - dotace ze Státního zemědělského intervenčního fondu na akci „Zkvalitnění kulturního zázemí obce Prysk, 2. etapa.“

pol. 4222 326 136 Kč

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2377/2021, na akci „Karavanová stání v Prysku“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontroly byly předloženy podklady poptávkového řízení na akci „Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Prysk - I. etapa“. E-mailem a datovou schránkou bylo dne 27.6.2023 osloveno

5 firem. Obec obdržela 4 nabídky. ZO dne 26.7.2023, usn. č. 2 na základě nejnižší cenové nabídky ve výši 660 137,28 Kč s DPH vybralo firmu Elektronorth, Prysk, IČO 66107253. Další informace viz. Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 21.8.2023 mezi obcí (objednatel) a firmou Elektronorth, Prysk, IČO 66107253 na akci „Výměna svítidel veřejného osvětlení v obci Prysk - I. etapa“. Cena díla 660 137,28 Kč s DPH (545 568 Kč bez DPH). Smlouva byla schválena ZO dne 26.7.2023, usn. č. 2. Termín zhotovení díla stanoven do 30.9.2023. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.9.2023. Akce byla spolufinancována z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2382/2021 (dotace celkem ve výši 300 000 Kč). Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.10.2023. Finanční plnění: faktura došla ev. č. 317 na částku 660 137,28 Kč, uhrazena dne 7.9.2023 (BV 37).

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 25.5.2023 mezi obcí (prodávající) a fyz. osobou (kupující) na prodej části pozemku (dle geometrického plánu ze dne 30.9.2022) ppč. 987/5 (1062 m²) za dohodnutou cenu ve výši 106 200 Kč. Záměr prodeje pozemků zveřejněn od 14.12.2022 do 26.1.2023. Prodej schválen ZO dne 25.1.2023, usn. č. 1. Kupní cena uhrazena dne 14.3.2023 (BV 11). Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 5.6.2023. Zápis proveden dne 27.6.2023. Pozemek byl z evidence majetku obce vyřazen dne 24.4.2023 (ke dni návrhu na vklad), doklad č. 23-007-00012.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 0421779489 ze dne 19.7.2017 s ČS, a. s.:

- výše úvěru 2 000 000 Kč,
- účel úvěru - financování projektu,
- čerpání od uzavření smlouvy o úvěru do 30.6.2018,
- č. úvěrového účtu 0421779489/0800,
- úroková sazba, pevná, ve výši 1,49 % ročně,
- splacení úvěru do 30.6.2023,
- pravidelné měsíční splátky ve výši 33 333 Kč, za 1 - 8/2022 splaceno 200 018 Kč. Váže na pol. 8124 výkazu FIN 2 - 12M k 31.8.2023.
- úvěr byl splacen dle smlouvy. Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejnila u kontrolované smlouvy o převodu majetku záměr o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice pro poskytování cestovních náhrad a směrnice pro stravenkový paušál. K 1.5.2023 byla aktualizována směrnice pro vedení pokladny hlavní a hospodářské činnosti.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla na obci provedena externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 23.3.2023 (kontrola roku 2022), bez nedostatků. Kontrola provedena kontrolorem panem K. Pítrek, IČO 86689169.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání ZO z 25.1., 8.3., 12.4., 17.5., 14.6., 26.7., 20.9., 15.11, 14.12.2023. Dále byl předložen zápis z jednání ZO z 21.12.2022 (rozpočet pro rok 2023, střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (kontrola plnění usn. ZO, inventarizace 2022) a 4 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola hospodaření).

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 14.6.2023, usn.č. 3 schválilo účetní závěrku zřízené PO ZŠ a MŠ Pysk za rok 2022.

ZO dne 14.6.2023, usn.č. 2 schválilo účetní závěrku obce za rok 2022.

Kontrola byly předloženy protokoly o schválení účetních závěrek.