



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0160/24/Hlo

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Příšovice, IČO 00263125, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2024 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 5.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.3.2025.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006

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-0160/24/Hlo dne 4.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 19.3.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. František Drbohlav - starosta,
Zuzana Jírová - účetní.

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@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 přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,01 %
- 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 územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 11.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Petr Hloušek
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 územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příšovice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Ing. František Drbohlav.

Ing. František Drbohlav
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 72/2021 dne 15.12.2021 na období 2023-2024. Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 86/2022 dne 14.12.2022 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Další aktualizace do roku 2026 byla schválena na jednání ZO usn. č. 66/2023 dne 6.12.2023. Nová aktualizace do roku 2027 byla schválena na jednání ZO usn. č. 54/2024 dne 4.12.2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2024	39 700	44 000	4 300
2025	44 020	59 000	14 980
2026	37 220	46 000	8 780
2027	38 320	46 000	7 680

Střednědobý výhled do r. 2024 byl zveřejněn dne 22.12.2021, resp. dne 30.11.2021 (návrh).
Střednědobý výhled do r. 2025 byl zveřejněn dne 12.1.2023, resp. dne 29.11.2022 (návrh).
Střednědobý výhled do r. 2026 byl zveřejněn dne 15.12.2023, resp. dne 21.11.2023 (návrh).
Střednědobý výhled do r. 2027 byl zveřejněn dne 17.12.2024, resp. dne 19.11.2024 (návrh).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn dne 21.11.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO usn. č. 65/2023 dne 6.12.2023 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2023. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	34 519 782
Výdaje celkem	61 224 186
Financování	26 704 404

Schodek rozpočtu na rok 2024 byl kryt finančními prostředky z minulých let (na účtu 231 k 31.12.2023 stav ve výši 35 009 tis. Kč).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Mateřská škola Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 680 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 2.1.2024. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

Zřízené organizaci Základní škola Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 1 920 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 2.1.2024. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

Rozpočtová opatření

Celkem 6 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. ZO schválilo 4 rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 5.6., 4.9., 23.10. a 4.12.2024. (RO č. 1, 3, 4 a 5). Rada obce schválila 2 RO dne 3.7. (RO č. 2) a dne 13.12.2024 (RO č. 6) - na základě pověření ZO usn. č. 87/2022 dne 14.12.2022 - schvalování RO do výše 300 000 Kč na výdajové straně, na příjmové bez omezení a pověření ZO usn. č. 54/2023 dne 8.11.2023 - provádění RO u průtokových dotací v neomezené výši. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	34 519 782,00	61 224 186	26 704 404,00
RO č. 1-6	12 094 348,47	9 742 679	-2 351 669,47
Rozp. po změnách	46 614 130,47	70 966 865	24 352 734,53

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2024 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. RO č. 1-5 byla zveřejněna v zákonné lhůtě v období od 13.6. do 30.12.2024. RO č. 6 bylo zveřejněno dne 10.1.2025.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 19/2024 dne 5.6.2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 21.5.2024 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 13.6.2024.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 984859319/0800	7 156 837,53 (výpis č. 5)
č. 107840253/0300	1 302 163,64 (výpis č. 12)
č. 94-416081/0710	617 784,33 (výpis č. 38)
č. 6393946389/0800, spořicí	5 023 462,55 (výpis č. 12)
Celkový stav peněžních prostředků: 14 100 248,05	

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údaji na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 2/2011 Inventarizace majetku obce. Plán inventur obsahoval termíny provedení, včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizačních komisí, a byl schválen radou obce dne 28.11.2024. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 4.12.2024. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 30.1.2025, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek evidován majetek v účetní hodnotě 9 435 tis. Kč (vlastnictví akcií 2 společností). Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2024.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 985 faktur. Souhrn neuhrazených závazků evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 1 142 660,19 Kč (faktury pořadové č. 948, 957 a 967-985). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 487, 576, 581, 584, 589, 590, 609, 611, 613-622, 624, 625, 627, 797, 949-956 a 958-966.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 55 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 73 183 Kč (faktury vydané č. 41, 48 a 52-55). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období č. 26, 27, 29, 45, 49 a 50.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících obyvatel k 1.1.2022 byl 1 283.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání usn. č. 67/2022 dne 19.10.2022 výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ode dne přijetí usnesení (např. místostarosta 15 000 Kč, člen rady obce 3 300 Kč), a to v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a člena rady obce (osobní č. 19) dle mzdových listů v období 1-12/2024. Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly částky stanovené platnou legislativou.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné číselné řadě. Pokladní limit byl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 1.12.2014 s účetní obce. V kontrolovaném období bylo vystaveno 676 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy byl ve výši 48 780 Kč a byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem na § 6171 pol. 5182 ve výkazu FIN 2-12 M. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období evidenční č. 240-260, 508-523, 638-664, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31.12.2024. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 185 566 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 2 213 tis. Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 2 122 tis. Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 73 tis. Kč – ve splatnosti a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 17 tis. Kč - ve splatnosti). Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 339 tis. Kč, nejvyšší objem tvořily dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 300 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 4 694 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 2 122 tis. Kč a závazky k dodavatelům ve výši 1 143 tis. Kč.

V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení účtu 021 Stavby o 31 302 tis. Kč (z toho především: cyklostezka JIZERA - Příšovice JIH ve výši 26 186 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami územního samosprávného celku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 97,26 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 99,61 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši -25 354 908,12 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	34 519 782	46 614 130,47	45 335 459,47
Výdaje	61 224 186	70 966 865,00	70 690 367,59
Financování	26 704 404	24 352 734,53	25 354 908,12

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

Náklady celkem	32 584
Výnosy celkem	38 926

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 6 342 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Účetní závěrku zřízené organizace Mateřská škola Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace k 31.12.2023 schválila rada obce usn. č. 41/2024 dne 14.2.2024. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2023 s výsledkem hospodaření ve výši 217 639,45 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl z rozhodnutí rady obce převeden do rezervního fondu organizace.

Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace k 31.12.2023 schválila rada obce usn. č. 42/2024 dne 14.2.2024. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2023 s výsledkem hospodaření ve výši 386 923,48 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl z rozhodnutí rady obce převeden do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem 2 příspěvkových organizací: Základní škola Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace (zřízena 28.2.2002) a Mateřská škola Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace (zřízena 28.8.2002). ZO dne 14.10.2009 aktualizovalo zřizovací listiny.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny zřizovacích listin.

Darovací smlouvy

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral darovací smlouvy v méně významných částkách.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté dotace byly podrobeny kontrole výběrovým způsobem.

Pol. 4111, objem 63 500 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98348, 32 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do evropského parlamentu. Dotace přijata dne 13.5.2024, vypořádáno dne 22.1.2025, vratka dotace ve výši 19,40 Kč odeslána dne 30.1.2025.

ÚZ 98193, 31 500 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Dotace přijata dne 26.8.2024, vypořádáno dne 22.1.2025 ve výši přijaté dotace.

Pol. 4112, objem 1 433 200 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 (výkon státní správy).

Pol. 4122, objem 339 430,62 Kč

z toho především:

270 000 Kč, neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Příšovická náves - rekonstrukce místní komunikace". 90% záloha dotace přijata dne 26.8.2024. V kontrolovaném období vyúčtování dotace nebylo uskutečněno.

Pol. 4222, objem 7 550 303,05 Kč

z toho především:

4 200 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Stezka podél silnice II/279 - bezpečné křížení D10, Příšovice - Svijany". Dotace v plné výši dle smlouvy č. OLP/2317/2024 přijata dne 26.8.2024. Vyúčtování dotace předloženo dne 5.2.2025.

1 000 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Rekonstrukce zubní ordinace Příšovice čp. 185". Dotace přijata dne 21.3.2024 ve výši 900 tis. Kč (90% záloha) a dne 12.4.2024 ve výši 100 tis. Kč (10% doplatek dotace na základě předloženého vyúčtování dotace).

1 383 866,35 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Greenway Jizera - část Příšovice, etapa D". Dotace přijata dne 17.5.2024 po předložení vyúčtování dotace.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 11.7.2024 mezi obcí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající). Předmětem smlouvy byly pozemky o celkové výměře 470 m² p. p. č. 906/10, 906/15 a 906/21 v k. ú. Příšovice. Koupě byla schválena ZO usn. č. 21/2024 dne 5.6.2024. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 19.8.2024 s právními účinky ke dni 25.7.2024.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 51 700 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 7.8.2024.

Zařazení do evidence majetku provedeno dne 7.8.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti v méně významných částkách.

Smlouvy ostatní

Smlouva o obstarání koupě investičních nástrojů a jejich správě uzavřená dne 31.3.2022 mezi obcí (klient) a Českou spořitelnou, a.s., IČO 45244782 (banka). Předmětem koupě byl nákup dluhopisů v hodnotě 32 170 146,35 Kč. Nákup státních dluhopisů (dlouhodobé do objemu 20 mil. Kč) schválilo ZO usn. č. 9/2022 dne 9.3.2022 a pověřilo starostu k podpisu smluvní dokumentace. Pověření starosty k nákupu státních dluhopisů krátkodobých schválila rada obce usn. č. 46 a 47/2022 dne 16.3.2022. Pokyny k obstarání investičních nástrojů ze dne 4.4.2022. Rada obce usn. č. 156/2022 dne 14.9.2022 vzala na vědomí reinvestování částky ze splatných krátkodobých dluhopisů, pokyn k obstarání investičních nástrojů ze dne 12.9.2022. Zařazení do majetku dne 2.5.2022. V r. 2023 byl realizován prodej krátkodobých dluhopisů v hodnotě 15 396 422,71 Kč. Vyřazení krátkodobých dluhopisů z majetku dne 18.4.2023.

Účet 063 Dluhové cenné papíry držené do splatnosti, k 31.12.2023 hodnota 16 773 723,64 Kč (již pouze dlouhodobé). V kontrolovaném období byl realizován prodej dlouhodobých dluhopisů v hodnotě 4 446 375 Kč, pol. 8117 výkazu FIN 2-12 M. Peněžní prostředky doručeny na účet obce dne 27.12.2024 ve výši 5 005 000 Kč (4 446 375 Kč nominální hodnota, úrok ve výši 558 625 Kč). Vyřazení části dlouhodobých dluhopisů z majetku dne 30.12.2024.

Stav účtu 063 Dluhové cenné papíry držené do splatnosti k 31.12.2024 ve výši 12 327 348,64 Kč byl ověřen inventarizací.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup územního samosprávného celku při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Stezka podél silnice II/279 - bezpečné křížení D10 a silnice Příšovice - Svijany

- 4 dodavatelé osloveni písemně na základě zaslané dokumentace,

- lhůta pro podání nabídek do dne 20.3.2024,

- doručeny 2 nabídky,

- rozhodnutí o výběru zhotovitele ze dne 22.3.2024 (radou obce usn. č. 77/2024 dne 27.3.2024).

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 2.4.2024 (v radě obce projednáno dne 27.3.2024) se zhotovitelem M - SILNICE a.s., IČO 42196868. Předmětem díla bylo komplexní zhotovení stavby "Stezka podél silnice II/279 - bezpečné křížení D10 a silnice Příšovice - Svijany". Cena díla 2 655 996,96 Kč bez DPH, 3 213 756,32 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 30.6.2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 3.4.2024. Dodatek č. 1 smlouvy o dílo uzavřený dne 28.6.2024 (v radě obce projednáno dne 20.6.2024, změna ceny díla na 3 225 148,58 Kč bez DPH, 3 902 429,78 Kč včetně DPH a termínu dokončení díla), na profilu zadavatele zveřejněn dne 4.7.2024. Dohoda o narovnání č. 1 ke smlouvě o provedení stavby uzavřená dne 25.10.2024 (v radě obce projednáno dne 9.10.2024, změna ceny díla na 3 461 958,29 Kč bez DPH, 4 188 969,53 Kč včetně DPH), na profilu zadavatele zveřejněna 8.11.2024.

Kolaudační rozhodnutí nabylo právní moci dne 17.12.2024.

Finanční plnění: Faktura ve výši 1 181 825,61 Kč uhrazena dne 28.8.2024 a faktura ve výši 3 007 143,92 Kč uhrazena dne 2.12.2024.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření Mateřské školy Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkového organizace byla provedena subjektem Karel Pítro, IČO 86689169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2023 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Protokol o kontrole byl zpracován dne 17.5.2024, nebyly shledány nedostatky.

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy Příšovice, okres Liberec-příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkového organizace byla provedena subjektem Karel Pítro, IČO 86689169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2023 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Protokol o kontrole byl zpracován dne 26.5.2024, nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání rady obce v kontrolovaném období, celkem 20 zasedání v termínu od 10.1. do 13.12.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze 6 jednání ZO v období od 7.2. do 4.12.2024. Dále zápis a usnesení ZO ze dne 6.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2-12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 18/2024 dne 5.6.2024. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.