

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příšovice, IČ00263125, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2019 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 19.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23.9.2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.2.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0159/19/Vav dne 15.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10.2.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

### 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:

#### **Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: +420 485 226 606 • fax: +420 485 226 362

e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

- 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 hospodaří 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 2019**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019**

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 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 ..... 1,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,78 %
- 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 11.2.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora

**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 statutárnímu 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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příšovice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Ing. František Drbohlav.

Ing. František Drbohlav  
starosta obce



*Drbohlav*

Razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu 2019 byl zpracován jako schodkový ve výši – 4 114 tis. Kč v členění podle činností (paragrafů) a položek rozpočtové skladby. Návrh byl řádně zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 27.11. do 13.12.2018 v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2019 ve 12/2018.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2019 do 31.12. bylo provedeno 8 změn rozpočtu podle usnesení Zastupitelstva obce (dále jen ZO) ze 6.3., 15.5. (schváleno Radou obce, dále jen RO), 7.8. (RO), 21.8. (RO), 16.10., 23.10. (RO), 4.12., 16.12.2019 (RO). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	Příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	35 722 152	39 836 548	-4 114 396
1. rozpočtová změna	+154 700	+730 000	- 575 300
2. rozpočtová změna	+297 350	+181 350	+ 116 000
3. rozpočtová změna	+ 50 000	+279 000	-229 000
4. rozpočtová změna	bez vlivu na změnu rozpočtu		
5. rozpočtová změna	+11 025	+11 025	0
6. rozpočtová změna	+484 395	+484 395	0
7. rozpočtová změna	bez vlivu na změnu rozpočtu		
8. rozpočtová změna	2 751 668,56		+2 751 668,56
upravený rozpočet	39 471 290,56	41 522 318	- 2 051 027,44

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce postupně od 28.3. do 15.1.2020 a zároveň bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření uvedena na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentů lze nahlédnout na obecním úřadu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 12.12.2018 ve struktuře podle návrhu rozpočtu. Celkový schodkový rozpočet byl globálně tvořen objemy prostředků takto:

Příjmy	35 722 152 Kč
Výdaje	39 836 548 Kč
Schodek rozpočtu	-4 114 396 Kč

(změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech)

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Obec zveřejnila na svých stránkách rozpočet dne 13.12.2018 a na úřední desce bylo oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce a sdělení o možnosti nahlédnout do listinné podoby rozpočtu na obecním úřadu v úředních hodinách

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

Závazné ukazatele byly oznámeny příspěvkovým organizacím ZŠ Příšovice dne 7.1.2019 (20.3.2019 - navýšení rozpočtu o 730 000 Kč – schváleno ZO dne 6.3.2019) a MŠ Příšovice písemně dne 7.1.2019 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz pro rok 2019 ZŠ ve výši 1 926 000 Kč a MŠ částku 430 000 Kč (měsíčně 35 833). Do 31.12.2019 bylo profinancováno ZŠ a MŠ v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Návrh rozpočtu roku 2019 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání ZO dne 23.11.2016. Aktualizace formou střednědobého výhledu rozpočtu byla schválena ZO dne 4.12.2019 na období do roku 2021 – 2022 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

Rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	12 780	13 000	-220
2019	36 300	37 000	-700
2020	25 000	28 200	-3 200
2021	38 350	40 200	-1 850
2022	33 100	39 000	-5 900

Obec neměla k 1.1.2019 žádné dlouhodobé závazky. Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů.

Střednědobý výhled a jeho návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 13.12.2019 resp. od 27.11.2019 (návrh).

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 byl projednán ZO dne 19.6.2019 a schválen s přijetím opatření k odstranění nedostatku ze Zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a s vyjádřením zákonem požadovaného stanoviska "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn od 3.6.2019 a schválený dokument od 4.7.2019.

Dokument byl tvořen sestavou Gordic z 13.5.2019, vč. zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a komentářem k závěrečnému účtu s údaji o hospodaření příspěvkových organizací. Závěrečný účet obce za rok 2018 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17).

### **Bankovní výpis**

Obec měla zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2019 :

ČS - č. ú. 984859319/0800	8 853 164,11 Kč (výpis č. 12)
ČSOB - č. ú. 107840253/0300	9 785 306,14 Kč (výpis č. 2019/12)
ČNB - č. ú. 94-416081/0710	23 334 824,95 (výpis č. 41)
<b>Celkem</b>	<b>41 973 295,20 Kč.</b>

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkazu FIN 2-12 M (ř. 6010) a také na analytických účtech 231 - běžný účet.

### **Faktura**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC v sestavě „Hlavní kniha faktur“. V roce 2019 do 31.12. bylo evidováno celkem 840 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur do splatnosti



zůstalo 17 v celkové výši 140 678,11 Kč, což bylo v souladu s údajem na účtu 321 – dodavatelé a doloženo inventarizací.

Kontrolovaná byla evidence a účtování za měsíc 8/2019 (č. 485 - 517), 12/2019 (č. 815 – 840) nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Příložené vnitřní účetní doklady ("Záznam o zaúčtování faktur") k jednotlivým fakturám spolu s účetní předkontací splňovaly požadavky podle platné metodiky účetnictví.

Nedostatky nebyly zjištěny, doklady podepisovaly odpovědné osoby včetně kumulované funkce "správce rozpočtu".

Odběratelských faktur bylo v ručně vedené knize evidováno celkem 49. Neuhrazená zůstala jedna faktura ve výši 55 460,96 Kč. Doloženo inventarizací.

Nebyly zjištěny nedostatky

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 2/2011 - o inventarizaci majetku v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- RO schválila plán inventur na rok 2019 dne 27.11.2019 s jeho platností od 6.1. do 31.1.2020. Plán obsahoval složení 3 členné hlavní inventarizační komise a 10 dílčích inventarizačních komisí (3 - 5 členů) s termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce. Seznámení s předpisy k inventarizaci bylo zajištěno 10.12.2019.
- inventarizační zpráva k 31.12.2019 ze dne 31.1.2020, která obsahovala údaje podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala veškeré účty s údaji o skutečném a účetním stavu. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěné.

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci (sestavy Gordic) podle středisek s inventurním sumářem podle SÚ k jednotlivým majetkovým účtům. Dokladová inventarizace byla uspořádána podle jednotlivých SÚ a AÚ s doloženým rozpisem položek a soupisem zůstatků (samostatná složka).

Nemovitý majetek byl doložen výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2019, obec neměla zastaven majetek ani jím neručila ve prospěch jiných osob.

Nedostatky při inventarizaci nebyly zjištěné.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

V roce 2019 byly odměny poskytovány všem členům ZO. Dle rozhodnutí z 31.10.2018 v maximální výši podle nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění pro obec 4. velikostní kategorie (trvale bydlících 1210 obyvatel k 1.1.2018). Byla provedena kontrola odměn a mzdových listů u starosty obce a u zastupitelů. Uvolněný starosta pobíral odměny podle platného nařízení vlády č. 202/2018 Sb., nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha byla vedena přehledně prostřednictvím PC ("Pokladní deník") se stavem peněz v pokladně k 31.12.2019 ve výši 31 394 Kč. Údaje souhlasily se stavem na účtu 261 - pokladna ve výkazu rozvaha k příslušnému datu.

Kontrolovány byly doklady za období 8/2019 (č. 549 - 584), 12/2019 (č. 734 – 777) vedené v jedné společné číselné řadě. Doklady byly tištěné vzestupně programem přes PC při zaúčtování pokladní operace, vč. průvodního dokladu. Doklady měly požadované náležitosti a

byly podepsány příslušnými osobami. Nebyly zjištěny věcné nedostatky ani chyby v jejich zaúčtování.

### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz za 12/2019 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce, souhlasily s údaji ve výkazu rozvahy. Obec nevlastnila lesní porosty s plochou přes 10 ha, zástavy ani ručení majetkem obec neposkytla. Na podrozvahových účtech byl evidován pouze drobný hmotný majetek na účtu 902 ve výši 16 547 tis. Kč.

### **Rozvaha**

Předložený výkaz k 31.12.2019 obsahoval následující významné informace:

#### **a) majetek**

Stálá aktiva činila 153 638 tis. Kč, po proúčtované korekci 114 261 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 98 046 tis. Kč, tj. cca 86 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková účetní hodnota majetku v brutto vyjádření činila 197 533 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 41 937 tis. Kč.

#### **b) cizí zdroje – závazky k:**

	12/2019
Stav celkem	2 467 862,57
z toho:	
- dlouhodobé přijaté zálohy	30 800
- závazky k dodavatelům	140 678,11
- závazky k zaměstnancům	101 079
- zúčtování SZ a ZP	150 213
- daně	537 607
- ostatní závazky	200 108
- zálohové transfery	14 368
- časové rozlišení	1 214 894

#### **c) další skutečnosti, vztahující se k majetku**

- obec nehospoďarila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec neměla zastavený nemovitý majetek,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

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

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2019 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši +5 816 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2019:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	35 722 152	39 471 290,56	39 227 641,87	99,50 %
Výdaje	39 836 548	41 522 318	33 411 311,71	80,00 %
Saldo P a V	-4 114 396	-2 051 027,44	+5 816 330,16	x

Údaje o rozpočtu a jeho změně ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.



### **Výkaz zisku a ztráty**

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2019 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	21 559 229,26 Kč
Výnosy	29 086 511,44 Kč
VH po zdanění	+7 527 282,18 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je zřizovatelem 2 příspěvkových organizací "Základní škola Příšovice" založené 28.2.2002 a "Mateřská škola Příšovice" od 1.1.2003 na základě ZO aktualizovaných zřizovacích listin ze dne 14.10.2009. Majetek obce byl školám předán k jejich hospodaření.

Výsledky hospodaření MŠ za r. 2018 byly spolu se schválením účetních závěrek projednány a schváleny RO dne 20.2.2019. MŠ dosáhla zisk +101 150,49 Kč. RO schválila převedení zisku do fondu odměn ve výši 30 000 Kč a do rezervního fondu ve výši 71 150,49 Kč. ZŠ dosáhla zisk +224 528,80 Kč. RO schválila převedení zisku do fondu odměn ve výši 70 000 Kč, do rezervního fondu ve výši 154 528,80 Kč.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolovány byly tyto darovací smlouvy:

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a SDH Příšovice jako obdarovaným dne 4.2.2019. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5 000 Kč na pořádání dětského karnevalu, po ukončení akce byla dotace vyúčtována. Smlouva byla schválena RO dne 23.1.2019.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a SDH Příšovice jako obdarovaným dne 22.5.2019. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5 000 Kč na pořádání soutěže „Plamen“ dne 18.5.2019. Smlouva byla schválena RO dne 15.5.2019.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a SDH Příšovice jako obdarovaným dne 10.6.2019. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3 000 Kč na pořádání soutěže „Podkozákovská liga“. Smlouva byla schválena RO dne 29.5.2019.

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

V roce 2019 obec získala dále uvedené vybrané dotace.

- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi obcí a Státním fondem dopravní infrastruktury (SFDI) jako poskytovatelem byla uzavřena smlouva č. 1349/2019 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2019 ve výši 4 335 595 Kč. Smlouva podepsaná dne 27.5.2019. Předmětem smlouvy jsou poskytnuté finanční prostředky na akci „Cyklostezka podél silnice II/610 z obce Příšovice do obce Přepere (pol. 4213, ÚZ 91628).
- dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 1 354 700 Kč (pol. 4112),
- dotace od Ministerstva práce a sociálních věcí (MPSV) na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 90 000 Kč (pol. 4116, ÚZ 13101),
- investiční dotace od Ministerstva životního prostředí (MŽP) na zlepšení tepelně technických parametrů u obecní budovy COOP ve výši 3 617 107,41 Kč (ÚZ 15974, pol. 4216),



- zákonná zálohová dotace ze SR na volby do Evropského parlamentu ve výši 33 000 Kč (ÚZ 98348, pol. 4111). Dotace byla použita ve výši 29 656,54 Kč, vratka ve výši 3 343 Kč byla odeslána poskytovateli včetně vyúčtování.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory doprava, program č. 6.1 Rozvoj cyklistické dopravy č. OLP/2235/2019 uzavřená dne 28.6.2019 na základě žádosti o poskytnutí dotace. Předmětem smlouvy je dotace je na projekt pod názvem „Cyklostezka podél silnice II/610 z obce Příšovice do obce Přepře“, celková výše dotace 1 838 717,24 Kč. Termín realizace je 1.1.2019 – 31.12.2019. Závěrečné vyúčtování bylo odesláno a akce byla dokončena.

- průtoková neinvestiční dotace ze SR (Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání) poukázaná přes LK pro školské zařízení ve výši 484 385 Kč (ÚZ 33063, pol. 4116) byla bez odkladu převedena na účet ZŠ ve stejné výši.

- pol. 4116 účelová dotace převedená obcí LK na základě rozhodnutí Ministerstva vnitra. Dotace pod účelovým znakem 14004 ve výši 43 714 je určena na odbornou přípravu, na uskutečnění zásah a na vybavení a opravy neinvestiční povahy. Dotace byla plně vyčerpana a vyřazení dotace do 25.2.2020.

Další prostředky poukázal obci LK v celkové výši 116 000 Kč (pol. 4122) – poskytnutí dotace OLP/863/2019 na sociální služby, vyúčtování do 6.2.2020 bylo odesláno.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK OLP/2817/2019 ve výši 70 740 Kč (pol.4122) na akci „Přestavba půdního prostoru budovy obecního úřadu na archiv“. Vyúčtování dotace dosud neproběhlo.

Nedostatky při kontrole písemností a účtování dotací nebyly zjištěny.

#### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Přepře a obcí Příšovice se zhotovitelem firmou ZEPOS RS s.r.o., IČ26002671 dne 16.4.2019 na akci výstavba stezky pro chodce a cyklisty. Předmětem smlouvy je kompletní realizace výstavby stezky pro chodce a cyklisty se společným provozem a navazujících chodníků vedených podél silnice II/610. Tato smlouva je uzavřená na základě zjednodušeného podlimitního řízení pro veřejnou zakázku pod názvem „Cyklostezka podél silnice II/610 z obce Příšovice do obce Přepře. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.4.2019.

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/seznamDokumentu.jsf?id=237094>

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva o koupi movitých věcí uzavřená dne 18.6.2019 mezi obcí Příšovice (prodávající) a občanem (kupující) odprodej movitých věcí (sekačka, lištová sekačka, zameták, radlice na sníh, obracečka, rozmetadlo) za sjednanou kupní cenu ve výši 35 000 Kč, která byla uhrazena. Prodej vyřazeného majetku byl schválen RO dne 15.5.2019 usn. č. UR 163/19. Finanční plnění 20.6.2019.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec neměla v roce 2019 uzavřenu žádnou úvěrovou smlouvu.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrolou byla ověřena Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti inženýrské sítě č. CES 581/2014 ze dne 20.12.2019 uzavřená mezi obcí Příšovice (povinná) a Severočeská



vodárenská společnost, IČ 49099469 (oprávněná). Povinná je vlastníkem pozemku p.č. 119/1 v k.ú. Příšovice. Na výše uvedeném Služebním pozemku v rámci stavby Příšovice – podtlaková ČSOV, rekonstrukce, č. st. LI 044 010 je zřízena a přes něj vedena na náklady oprávněné osoby inženýrská síť. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána a uhrazena ve výši 1 000 Kč. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO 4.12.2019. Vklad do KN byl proveden dne 29.1.2020 s právními účinky k 7.1.2020.

#### **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**

Kontrolován byl průběh a výsledky vybraného výběrového řízení na projekt "Cyklostezka podél silnice II/610 z obce Příšovice do obce Přepere", která byla vypsána v souladu se zákonem o VZ formou zjednodušeného podlimitního řízení administrovanou společností Compet Consult s.r.o., IČ 26502402. Kontrole bylo předloženo:

Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídek ze dne 11.2.2019, zveřejnění vysvětlení ZD č. 1 18.2.2019, zveřejnění vysvětlení ZD č. 2 27.2.2019, termín doručení nabídek do 11.3.2019 (15 hod.).

I. Jednání hodnotící komise 11.3.2019,

II. Jednání hodnotící komise 14.3.2019,

III. Jednání hodnotící komise 26.3.2019 – nejvýhodnější nabídku předložila firma ZEPOS RS s.r.o., IČ 26002671, cena 7 999 267,06 Kč. Zveřejnění rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru dodavatele na Profilu zadavatele ze dne 27.3. 2019, uzavření smlouvy 16.4.2019, zveřejněna na profilu zadavatele 17.4.2019, oznámení o výsledku ve VVZ 17.4.2019. Dále byl ke smlouvě uzavřen Dodatek č. 1 dne 16.8.2019 – změna doby plnění do 30.9.2019, Dodatek č. 2 uzavřen dne 30.9.2019 – změna doby plnění do 30.10.2019, Dodatek č. 3 uzavřen dne 30.10.2019 – změna ceny dle změnových listů – celková cena díla ve výši 10 409 433,35 Kč. Dodatky byly postupně zveřejněny na profilu zadavatele – 10.9., 1.11., 18.12.2019). Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena v celkové výši 10 409 433, 35 Kč (faktury byly hrazeny postupně – 19010061.062, 089, 090, 114, 115, 135, 136,186, 194, 195). Zakázka byla dokončena a předána.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Ke kontrole byly předloženy následující směrnice a předpisy:

1/2010 - Zásady pro časové rozlišování nákladů a výnosů

2/2010 - Zásady pro tvorbu dohadných položek

3/2010 - Zásady pro tvorbu a čerpání rezerv

4/2010 - Vedení knih operativní evidence

5/2010 - Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně aktuálních podpisových vzorů

6/2010 - Směrnice pro hospodaření s majetkem obce

1/2011 - Směrnice k odepisování majetku

2/2011 - Směrnice o inventarizaci majetku

2/2017 - pro vybírání poplatků za svatební obřady.

V roce 2019 nedošlo k žádné změně v této oblasti.

**Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

RO zasedala pravidelně, do 31.12.2019 se uskutečnilo 21 zasedání (od 9.1. do 16.12.). Z jednání byly pořizovány zápisy s uvedením přijatých usnesení v souladu se zákonem o obcích, v platném znění. O činnosti RO bylo pravidelně informováno ZO na schůzích a na stránkách obce byly zveřejňovány zápisy z jednání.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zastupitelstvo tvořilo 15 členů, byla ustavena 5 členná RO. Starosta byl dlouhodobě uvolněný pro výkon funkce, což obhájil po volbách v 10/2018. Kontrolovány byly zápisy z 12.12.2018 (rozpočet 2019) a 6 schůzí v roce 2019 (6.3., 10.4., 19.6., 14.8., 16.10., 4.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem). Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn.

Zápisy, vč. usnesení byly zveřejňovány na internetových stránkách obce.

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec neměla v r. 2019 zřízeny žádné peněžní fondy.

**Činnost kontrolního a finančního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy plány činnosti finančního a kontrolního výboru rok 2019 a jejich zápisy z jednání. Činnost obou výborů je pravidelně projednávána v ZO.

**Schválení roční účetní závěrky**

Účetní závěrku obce za rok 2018 schválilo ZO na svém zasedání dne 19.6.2019 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Účetní závěrky za rok 2018 zřízených příspěvkových organizací byly schválené na zasedání RO dne 20.2.2019 – MŠ, 10.4.2019 – ZŠ.