

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Příšovice, IČ 00263125, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2020 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 20.10.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.12.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 24.2.2021.

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-0159/20/Vav dne 19.10.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.2.2021.

Popis úkonu: tel. 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:

- 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 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 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 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.

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 2020**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020**

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 2020**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 ..... 1,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,90 %
- 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 1.3.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
razítko, 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 nehospodařila 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 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 veřejnou podlimitní zakázku. 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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



*[Handwritten signature]*

.....  
razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zpracován jako schodkový ve výši – 10 488 tis. Kč v členění podle činností (paragrafů) a položek rozpočtové skladby. Návrh byl řádně zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 18.11.2019 do 14.12.2019 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 2020 ve 12/2019.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2020 do 31.12. bylo provedeno 6 změn rozpočtu podle usnesení Zastupitelstva obce (dále jen ZO) ze 4.3., 3.6., 2.9., 2.12. a 16.9., 14.12. (schváleno Radou obce). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	saldo P a V
<b>schválený rozpočet</b>	<b>32 916 000,00</b>	<b>43 403 518,00</b>	<b>-10 487 518,00</b>
změna	-75 418,70	-170 863	-95 443,30
<b>upravený rozpočet</b>	<b>32 840 582,30</b>	<b>43 232 655,00</b>	<b>-10 392 073,70</b>

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce postupně od 2.4.2020 do 12.1.2021 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 4.12.2019 ve struktuře podle návrhu rozpočtu. Celkový schodkový rozpočet byl globálně tvořen objemy prostředků takto:

Příjmy	32 916 000 Kč
Výdaje	43 403 518 Kč
Schodek rozpočtu	- 10 487 518 Kč

(změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech). Schodek rozpočtu byl krytý zůstatkem peněžních prostředků.

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Obec zveřejnila na svých stránkách rozpočet dne 13.12.2019 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 7.1.2020 a MŠ Příšovice písemně dne 7.1.2020 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz pro rok 2020 ZŠ ve výši 1 960 000 Kč (měsíčně 163 333 Kč) a MŠ částku 450 000 Kč (měsíčně 37 500 Kč). Do 31.12.2020 bylo profinancováno ZŠ v plné výši, MŠ také v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 4.12.2019 na období do roku 2022 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

Rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
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 1.1.2020 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 2019 byl projednán a schválen ZO dne 3.6.2020 usn. č. 27/2020 s vyjádřením zákonem požadovaného stanoviska "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně „Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2019“ (Zpráva) byl řádně zveřejněn od 18.5.2020 a schválený dokument od 11.6.2020.

Dokument byl tvořen sestavou Gordic z 18.5.2020, vč. „Zprávy“ a komentářem k závěrečnému účtu s údaji o hospodaření příspěvkových organizací. Závěrečný účet obce za rok 2019 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 31.12.2020 :

ČS - č. ú. 984859319/0800	5 212 767,22 Kč (výpis č. 12)
ČSOB - č. ú. 107840253/0300	11 608 004,06 Kč (výpis č. 2020/12)
ČNB - č. ú. 94-416081/0710	28 968 522,62 Kč (výpis č. 34)
<b>Celkem</b>	<b>45 789 293,90 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 2020 do 31.12. bylo evidováno celkem 843 dodavatelských faktur v celkové výši 16 924 869,56 Kč. Neuhrazených faktur do splatnosti zůstalo 22 v celkovém objemu 376 099,10 Kč, což souhlasilo s údajem na účtu 321 – Dodavatelé a doloženo inventarizací.

Kontrolovaná byla evidence a účtování za měsíc 9 - 10/2020 (č. 614 – 684), 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 445. Nebyly uhrazeny 2 faktury v celkové výši 58 816,96 Kč, jejichž splatnost byla v roce 2021. Údaj souhlasil s údajem na účtu 311 – Odběratelé a byl doložen inventarizací. Nebyly zjištěny nedostatky.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 2/2011 - o inventarizaci majetku.
- RO schválila plán inventur na rok 2020 dne 16.12.2020 s jeho platností od 4.1. do 31.1.2021. 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 16.12.2020.
- inventarizační zpráva k 31.12.2020 ze dne 31.1.2021, která obsahovala údaje podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala veškeré účty s údaji o skutečném a účetním stavu. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěné.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl inventurní soupis majetku a závazků podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.*

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

V roce 2020 byly odměny poskytovány všem členům ZO. Dle rozhodnutí z 31.10.2018 v maximální výši podle nařízení vlády č. 318/2017 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 mzdových listů starosty a místostarosty. Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha byla vedena přehledně prostřednictvím PC ("Pokladní deník") se stavem peněz v pokladně k 31.12.2020 ve výši 29 634 Kč (Rozhodnutím starosty obce ze dne 2.1.2020 se stanoví maximální limit pokladny ve výši 150 000 Kč). Údaje souhlasily se stavem na účtu 261 - pokladna ve výkazu Rozvaha k příslušnému datu, na údaj hlavní knihy účetnictví a byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolovány byly doklady za období 10/2020 (č. 557 – 568) 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 12/2020 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 rozvaha. 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 16 602 tis. Kč.

#### **Rozvaha**

Předložený výkaz k 31.12.2020 obsahoval následující významné informace:

a) majetek

Stálá aktiva činila 159 052 tis. Kč, po proúčtované korekci 117 326 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v hodnotě 97 567 tis. Kč, tj. cca 91,20 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková účetní hodnota majetku v brutto vyjádření činila 206 659 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 45 789 tis. Kč.

b) cizí zdroje – závazky k:

12/2020

Stav celkem

3 137 291,20

z toho:

- dlouhodobé přijaté zálohy	30 800,00
- závazky k dodavatelům	376 099,10
- závazky k zaměstnancům	6 911,00
- zúčtování SZ a ZP	146 619,00
- daně	533 24,00
- závazky k osobám mimo vl. instituce	291 362,00
- krátkodobé zálohy	660 335,10
- časové rozlišení	1 091 924,00

**Účetnictví ostatní**

Dle sdělení účetní obce nemá vykonanou Zkoušku odborné způsobilosti.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Podle výkazu FIN 2-12 M k 10/2020 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši +3 814 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2020:

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	32 916 000	32 840 582,30	31 190 414,38	94,98
Výdaje	43 403 518	43 232 655,00	27 375 975,68	63,32
Saldo P a V	-10 487 518	-10 392 072,70	3 814 438,70	x

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

**Výkaz zisku a ztráty**

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2020 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	24 607 077,94 Kč
Výnosy	29 866 399,23 Kč
VH po zdanění	+5 259 321,29 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. 2019 byly spolu se schválením účetních závěrek projednány a schváleny RO dne 26.2.2020. MŠ dosáhla zisk +41 479,74 Kč. RO schválila převedení zisku do rezervního fondu. ZŠ dosáhla zisk +222 059,61 Kč. RO schválila dne 12.2.2020 převedení zisku do fondu odměn ve výši 70 000 Kč, do rezervního fondu ve výši 152 059,61 Kč.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolovány byly tyto darovací smlouvy:

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a Sokol Příšovice jako obdarovaným dne 14.10.2020. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 17 550 Kč na sportovní oblečení a pomůcky pro oddíl stolního tenisu. Dar byl poskytnut na základě žádosti ze dne 7.9.2020. Smlouva byla schválena RO dne 16.9.2020. Finanční plnění 26.10.2020.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a Linkou bezpečí, z.s. jako obdarovaným dne 29.5.2020. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5 000 Kč na krytí nákladů spojených s činností spolku. Smlouva byla schválena RO dne 13.5.2020. Finanční plnění 23.6.2020.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí jako dárcem a Diakonií Broumov, sociální družstvo jako obdarovaným dne 20.4.2020. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5 000 Kč na krytí nákladů spojených s činností. Smlouva byla schválena RO dne 8.4.2020.

V roce 2020 obec získala dále uvedené vybrané dotace.

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

V roce 2020 obec získala dále uvedené vybrané dotace.

#### **pol. 4111 celkový objem 1 662 250 Kč**

- UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 1 621 250 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 31 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Nevyužité finanční prostředky ve výši 392,10 Kč, odesláno poskytovateli v rámci závěrečného finančního vyúčtování.

- UZ 98018 - dotace pro obce s působností obecného stavebního úřadu – SLDB 2021 (sčítání lidí, domů a bytů) – 10 000 Kč.

#### **pol. 4112 celkový objem 1 356 500 Kč**

jedná se o transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec obdrželo celou rozpočtovou částku.

#### **pol. 4116 celkový objem 700 447,70 Kč**

UZ 13 351 - řešení naléhavých potřeb při zabezpečení provozu sociálních služeb zřízených a provozovaných obcemi – odměny soc. pracovníků Covid ve výši 62 522 Kč.

UZ 15011 - operační program životní prostředí 2014 - 2020 – program č. 115 310 - prostředky EU – neinvestice ve výši 601 971 Kč.

UZ 14004 - Neinvestiční transfery krajům podle § 27 zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně – SDH neinvestiční dotace na zvýšení akceschopnosti ve výši 35 954 Kč. Dotace byla plně vyčerpana a vyúčtována.

**pol. 4122 celkový objem 123 860 Kč**

- smlouva o poskytnutí dotace dle OLP/744/2020 – dotace poskytnutá LK na sociální služby – pečovatelská služba do 30.4.2020 poskytnuto 69 600 Kč (60 %), do 15.7.2020 poskytnuto 46 400 Kč.

- doplatek účelové dotace ve výši 10 % t. j. 7 860 Kč dle smlouvy OLP/2817/2019 („Přestavba půdního prostoru budovy obecního úřadu na archiv).

**pol. 4221 celkový objem 678 763 Kč**

- investiční přijaté transfery od obcí.

**pol. 4222 celkový objem 1 958 260,60 Kč**

- na základě smlouvy s LK OLP č. OLP/2235/2019 – cyklostezka.

**Smlouvy nájemní**

Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí a Českým rybářským svazem z.s., IČ 00482803 jako pronajímatelem, a fyzickou osobou jako nájemcem dne 4.6.2020. Předmětem smlouvy je p.č. 625/5 – ostatní plocha o celkové výměře 3 362 m<sup>2</sup> a p.č. 654/5 – trvalý travní porost o výměře 1 987 m<sup>2</sup>, nájemní smlouva na dobu určitou od 1.6.2020 do 30.9.2020. Cena pronájmu 48 000 Kč za dobu pronájmu převodem na účet dne 15.6.2020 Smlouva byla schválena RO dne 27.5.2020 usn. č. 120/20. Záměr obce pronajmout pozemky byl zveřejněn na úřední desce od 4.5.2020 do 19.5.2020.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva o koupi movitých věcí uzavřená dne 21.9.2020 mezi obcí Příšovice (prodávající) a občanem (kupující) na odprodej movité věci J-D Traktor X 155R, za sjednanou kupní cenu ve výši 15 000 Kč, která byla uhrazena dne 21.9.2010. Prodej vyřazeného majetku byl schválen RO dne 12.8.2020 usn. č. UR 178/20.

**Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec neměla v roce 2020 uzavřenu žádnou úvěrovou smlouvu.

**Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období roku 2020 uzavírala Smlouvy o zřízení věcného břemene.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení rizikovosti v příštích obdobích.*

**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 "Povodňový varovný systém obce Příšovice", která byla vypsaná v souladu se zákonem o VZ formou zjednodušeného podlimitního řízení administrovanou společností Ing. František Balek, IČ 04208242. Kontrole bylo předloženo:



- výzva a zadávací dokumentace k podání nabídek ze dne 25.6.2020, termín doručení nabídek 15.7.2020 do 9:00 hodin,
- oslovení uchazečů – doklady o odeslání výzvy, oslovení byly 4 uchazeči,
- jmenování hodnotící komise ze dne 2.7.2020 (3 členná komise),
- protokol o otvírání obálek ze dne 15.7.2020 – doručeny byly 2 nabídky,
- zpráva o hodnocení nabídek – jediným kritériem byla nabídková cena,
- nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč č. 2 – VoiceSys s.r.o., IČ 04646606, Nymburk, cena 1 382 994 Kč bez DPH,
- zpráva o hodnocení nabídek ze dne 15.7.2020 – komise se shodla na výběru uchazeče č. 2 VoiceSys s.r.o.,
- výzva k předložení dokladů o kvalifikaci – do 10 dnů od doručení výzvy (doručena 28.7.2020),
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 16.7.2020.

Smlouva o dílo s vítězným uchazečem ze dne 24.8.2020, cena 1 382 994 Kč bez DPH, 1 673 423 Kč včetně DPH. Termín realizace od 1.9.2020, ukončení do 15.11.2020.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.8.2020.

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 11.11.2020, v dodatku změna ukončení prací do 29.1.2021. Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 13.11.2020.

### **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 2020 nedošlo k žádné změně v této oblasti.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

RO zasedala pravidelně, do 31.12.2020 se uskutečnilo 17 zasedání (od 8.1. do 14.12.). 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 je dlouhodobě uvolněný pro výkon funkce, což obhájil po volbách v 10/2018. Kontrolován byl zápis z 4.12.2019 (rozpočet 2020) a 4 zápisy ze schůzí v roce 2020 (4.3., 3.6., 2.9., 2.12.). 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). Zápisy, vč. usnesení byly zveřejňovány na internetových stránkách obce.

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

Obec neměla v r. 2020 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 2020 a jejich zápisy z jednání. Činnost obou výborů je pravidelně projednávána v ZO.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Účetní závěrku obce za rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 3.6.2020, usn. č. 26/20 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 2019 zřízených příspěvkových organizací byly schválené na zasedání RO dne 12.2.2020, usn. č. 37/2020 – ZŠ, 26.2.2020, usn. č. 53/2020 – MŠ.