



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0159/21/Vav

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příšovice, IČ 00263125, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Příšovice za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 15.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.11.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.2.2022.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0159/21/Vav dne 14.10.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.2.2022.  
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

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

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

Datová schránka: c5kbvkw  
www.kraj-lbc.cz

IČO 70891508  
DIČ CZ70891508

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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.

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

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

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,20 %
- 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 9.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Ing. Soňa Vavrušková**



Digitální podpis:  
11.02.2022 12:59

.....  
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 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Příšovice a tento návrh zprávy s ním/ní 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

.....  
razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zpracován jako schodkový ve výši – 2 333 tis. Kč v členění podle činností (paragrafů) a položek rozpočtové skladby. Návrh byl řádně zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 16.11.2020 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 2021 ve 12/2020.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2021 do 31.12. bylo provedeno 6 změn rozpočtu podle usnesení Zastupitelstva obce (dále jen ZO) ze 14.4., 12.5. (schváleno Radou obce (RO), z pověření ZO), 11.8. (RO), 22.9. (ZO), 15.12. (ZO), 29.12. (RO). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	saldó P a V
schválený rozpočet	28 656 696,00	31 502 035,00	-2 845 339,00
změna	11 211 591,14	4 617 001,00	6 595 590,14
rozpočet po změnách	39 868 287,14	36 119 036,00	-3 749 251,14

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce postupně od 20.4., 20.5., 27.8., 23.9., 20.12.2021, 20.1.2022 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 2.12.2020 ve struktuře podle návrhu rozpočtu. Celkový schodkový rozpočet byl globálně tvořen objemy prostředků takto:

Příjmy	28 656 696 Kč
Výdaje	31 502 035 Kč
Schodek rozpočtu	- 2 845 339 Kč

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

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Obec zveřejnila na svých stránkách rozpočet dne 15.12.2020 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 5.1.2021 a MŠ Příšovice písemně dne 5.1.2021 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz pro rok 2021 ZŠ ve výši 1 560 000 Kč (měsíčně 130 000 Kč) a MŠ částku 465 000 Kč (měsíčně 38 750 Kč). Do 31.12.2021 bylo profinancováno ZŠ ve výši 1 560 000 Kč, MŠ ve výši 465 000 Kč.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 2.12.2020 na období 2022 - 2023 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

Rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2022	48 700	52 000	-3 300
2023	26 500	24 000	2 500

Střednědobý výhled a jeho návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 15.12.2020 resp. od 16.11.2020 (návrh).

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 15.12.2021 na období 2023 - 2024 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

Rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2023	43 370	40 000	3 370
2024	44 020	40 200	3 820

Střednědobý výhled a jeho návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 22.12.2021 resp. od 30.11.2021 (návrh).

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl projednán a schválen ZO dne 23.6.2021 usn č. 39/2021 s vyjádřením zákonem požadovaného stanoviska "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně „Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020“ (Zpráva) byl řádně zveřejněn od 8.6.2021 a schválený dokument od 14.7.2021.

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 2020 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 31.12.2021 :

ČS - č. ú. 984859319/0800	16 523 452,23 Kč (výpis č. 012)
ČSOB - č. ú. 107840253/0300	14 002 650,63 Kč (výpis č. 2021/12)
ČNB – č. ú. 94-416081/0710	19 105 320,08 Kč (výpis č. 41)
<b>Celkem</b>	<b>49 631 422,94 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 a byl ověřen inventarizací.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 2/2011 - o inventarizaci majetku.

- RO schválila plán inventur na rok 2021 dne 8.12.2021 s jeho platností od 4.1. do 31.1.2022. Plán obsahoval složení 3členné 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 8.12.2021.

- inventarizační zpráva k 31.12.2021 ze dne 20.1.2022, která obsahovala údaje podle vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala veškeré účty s údaji o skutečném a účetním stavu. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěné.

Kontroly 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 31.12.2021, obec neměla zastaven majetek ani jím neručila ve prospěch jiných osob.

Kontroly bylo předloženo potvrzení o počtu akcií SVS ze dne 3.1.2022 (účetní cena 9 303 000 Kč, 9 303 akcií), Agro Rubín (účetní cena 132 000 Kč; 12 akcií za 10 tis. Kč, 12 akcií za 1 tis. Kč). Celkem účet 069 ve výši 9 435 tis. Kč.

Nedostatky při inventarizaci nebyly zjištěné.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v PC v sestavě „Hlavní kniha faktur“. V roce 2021 do 31.12. bylo evidováno celkem 840 dodavatelských faktur. Neuhrazených faktur do splatnosti zůstalo 15 v celkovém objemu 174 905,65 Kč, což souhlasilo s údajem na účtu 321 – Dodavatelé a bylo doloženo inventarizací.

Kontrolovaná byla evidence a účtování za měsíce 8 - 9/2021 (č. 530, 539, 526, 542, 543, 544 – 551, 553, 554, 555, 556, 558, 562, 563, 565, 569, 575, výpis č. 009 ČS), 12/2021 (č. 806 - 825, výpis č. 12 ČS). 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".

### **Kniha odeslaných faktur**

Odběratelských faktur bylo v ručně vedené knize evidováno celkem 46. Nebyla uhrazena 1 faktura v celkové výši 420 Kč, splatnost byla po kontrolovaném období. Údaj souhlasil s údajem na účtu 311 – Odběratelé a byl doložen inventarizací. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

V roce 2021 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, místostarosty a 3 zastupitelů do 31.12.2021. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha byla vedena přehledně prostřednictvím PC ("Pokladní deník") se stavem peněz v pokladně k 31.12.2021 ve výši 26 214 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 doložen inventarizací.

Kontrolovány byly doklady za období 9/2021 (č. 456 – 498) vedené v jedné společné číselné řadě a 12/2021 (č. 570 – 600). 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 12/2021 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 16 654 tis. Kč.

#### **Rozvaha**

Předložený výkaz k 31.12.2021 obsahoval následující významné informace:

##### **a) majetek**

Stálá aktiva činila 167 485 tis. Kč, po proúčtované korekci 123 462 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v hodnotě 121 842 tis. Kč, tj. cca 91,20 % hodnoty dlouhodobého majetku.

##### **b) cizí zdroje – závazky k:**

Stav celkem 12/2021 (v Kč) 4 808 080,65

z toho:

- dlouhodobé přijaté zálohy	30 800,00
- závazky k dodavatelům	174 905,65
- závazky k zaměstnancům	363 059,00
- zúčtování SZ a ZP	158 283,00
- daně	612 437,00
- krátkodobé přijaté zálohy na transfery	2 274 784,00
- časové rozlišení	1 078 094,00

#### **Účetnictví ostatní**

Dle sdělení účetní obce nemá vykonanou Zkoušku odborné způsobilosti.

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

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2021 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši 3 839 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2021 (po konsolidaci v Kč):

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	28 656 696,00	39 868 287,14	37 952 888,20	95,19
Výdaje	31 502 035,00	36 119 036,00	34 114 013,16	94,44
Saldo P a V	-2 845 339,00	3 749 251,14	3 838 875,04	x

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



### **Výkaz zisku a ztráty**

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2021 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	27 794 883,52 Kč
Výnosy	35 273 190,87 Kč
VH po zdanění	7 478 307,35 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**

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.

### **Výkaz zisku a ztrát příspěvkových organizací**

Výsledky hospodaření MŠ a ZŠ za r. 2020 byly spolu se schválením účetních závěrek projednány a schváleny RO dne 17.2.2021. MŠ dosáhla zisk +125 313,91 Kč. RO schválila převedení zisku do rezervního fondu. ZŠ dosáhla zisk +262 771,71 Kč. RO schválila dne 17.2.2021 jeho převod do rezervního fondu.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolovány byly tyto darovací smlouvy:

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a SDH Příšovice, IČ 64039056 (obdarovaný) dne 3.8.2021. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 5 000 Kč na akci „rozloučení s prázdninami“. Dar byl poskytnut na základě žádosti ze dne 26.7.2021. Smlouva byla schválena RO dne 28.7.2021, UR 176/2021. Finanční plnění 20.8.2021.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a Linkou bezpečí, z.s., IČ 61383198 (obdarovaný) dne 7.4.2021. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 7 500 Kč na krytí nákladů spojených s činností spolku. Smlouva byla schválena RO dne 7.4.2021, UR 73/2021. Finanční plnění 6.5.2021.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a Českým svazem ochránců přírody Cygnus, IČ 07128398 (obdarovaný) dne 19.4.2021. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 3 500 Kč na krytí nákladů spojených výrobou a instalací umělé hnízdní podložky pro čápa bílého. Smlouva byla schválena RO dne 17.3.2021, UR 55/2021. Finanční plnění 6.5.2021.

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

V kontrolovaném období byla schválena RO dne 28.7.2021, usn. č. 176/2021, finanční dotace na rok 2021 ve výši 5 000 Kč na základě žádosti organizaci SDH Příšovice, smlouva podepsaná dne 3.8.2021. Finanční plnění 20.8.2021 (doklad č. 447). vyúčtování doloženo. Další příspěvek byla schválena RO dne 9.6.2021, usn. č. 124/2021. Finanční dotace na rok 2021 ve výši 4 000 Kč, a to na základě žádosti fyzické osoby na klubová trička pro děti. Smlouva podepsaná dne 20.7.2021. Finanční plnění 21.7.2021 (doklad č. 408) na základě předložených dokladů.

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

V roce 2021 obec získala dále uvedené vybrané dotace.

**pol. 4111 celkový objem 304 840,08 Kč**

- UZ 98037 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 273 840,08 Kč, obec přijala dne 21.4.2021 (53 483,64 Kč), 16.7.2021 (209 036,95 Kč) a 18.10.2021 (11 319,08 Kč). Příspěvek nepodléhá vypořádání.

UZ 98071- 31 000 Kč - dotace poskytnutá na volby do Parlamentu ČR, finanční prostředky připsány na účet 1.9.2021. Finanční vypořádání bylo odesláno poskytovateli dne 26.1.2022. Dotace byla plně vyčerpána.

**pol. 4112 celkový objem 1 399 700 Kč**

jedná se o transfer v rámci souhrnného dotačního vztahu.

**pol. 4116 celkový objem 4 774 769 Kč**

UZ 13 351 - řešení naléhavých potřeb při zabezpečení provozu sociálních služeb zřízených a provozovaných obcemi – odměny soc. pracovníků Covid ve výši 133 800 Kč. Přijato na účet 5.5.2021.

UZ 17058 – dotace poskytnutá MR na akci „Oprava místní komunikace Závodí ve výši 4 530 969 Kč, dotace byla přijata na účet ČNB 3.11.2021.

**pol. 4122 celkový objem 90 299,81 Kč**

- smlouva o poskytnutí dotace dle OLP/2405/2021 – dotace poskytnutá LK na podporu jednotek PO, vybavení jednotek SDH, dotace ve výši 90 299,81 Kč, připsána na účet dne 19.8.2021 po předložení závěrečného vyúčtování.

**pol. 4216 celkový objem 3 392 334,37 Kč**

UZ 15974 – dotace poskytnutá MŽP na varovný informační systém ve výši 1 292 550,37 Kč, dotace připsána na účet dne 5.5.2021.

UZ 17508 – dotace poskytnutá MMR na víceúčelové hřiště u ZŠ ve výši 2 099 784 Kč, připsáno na účet 6.8.2021.

**pol. 4221 celkový objem 44 444,88 Kč**

- investiční přijaté transfery od obcí na akci chodník Příšovice – Svijany dne 4.2.2021.

**pol. 4222 celkový objem 175 000 Kč**

- investiční dotace na základě smlouvy s LK č. OLP /2246/2019 – vyúčtování dotace cyklostezka sever, přijato na účet 11.2.2021.

**Smlouvy nájemní**

Nájemní smlouva uzavřená mezi obcí a Českým rybářským svazem z.s., IČ 00482803 (pronajímatel), a fyzickou osobou (nájemce) dne 23.6.2021. 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 1.6.2021 do 30.9.2021. Cena pronájmu 48 000 Kč za dobu pronájmu převodem na účet dne 15.6.2021 Smlouva byla schválena RO dne 23.6.2021 usn. č. 138/2021. Záměr obce pronajmout pozemky byl zveřejněn na úřední desce od 8.6.2021 do 23.6.2021.

### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí a firmou EFOS servisní s.r.o., IČ 03808831 dne 26.7.2021. Předmětem smlouvy je dodání osvětlení hřiště při ZŠ Příšovice dle cenové nabídky. Cena díla 198 598 Kč, finanční plnění 19.11.2021.

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

Kontrolou byla ověřena:

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (kupující) a fyzickými osobami (prodávající) ze dne 19.3.2021 na prodej pozemku ppč. 2882 (29 m<sup>2</sup>), st. č. 94 (240 m<sup>2</sup>), za dohodnutou kupní cenu 15 560 Kč (úhrada ze dne 23.3.2021). Koupě pozemku včetně kupní ceny byla schválena na ZO dne 24.2.2021. Vklad do katastru nemovitostí proveden 22.4.2021 s právními účinky k 30.3.2021.

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající) ze dne 24.3.2021 na prodej pozemku ppč. 2883 (7 m<sup>2</sup>), 112/2 (8 m<sup>2</sup>), za dohodnutou kupní cenu 8 048 Kč (úhrada ze dne 30.3.2021). Koupě pozemku včetně kupní ceny byla schválena na ZO dne 24.2.2021. Vklad do katastru nemovitostí proveden 14.4.2021 s právními účinky k 19.3.2021.

Kontrola zařazení do majetku obce byla provedena při kontrole inventarizace pozemků obce. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec neměla v roce 2021 uzavřenu žádnou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období roku 2021 uzavírala Smlouvy o zřízení věcného břemene. Kontrolou vylo zjištěn, že nebyly uzavírány smlouvy, u kterých by úplata překročila částku 5 000 Kč.

### **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**

Obec realizovala několik veřejných zakázek, prověřena byla zakázka z roku 2020 s přesahem do roku 2021:

Kontrolován byl průběh a výsledky vybraného výběrového řízení na projekt "Oprava místní komunikace v lokalitě Na Závodí Příšovice", která byla vypsána v souladu se zákonem o VZ formou zjednodušeného podlimitního řízení administrovanou společností Complet Conslut s.r.o., IČ 26502402. Kontrola bylo předloženo:

- výzva a zadávací dokumentace k podání nabídek, termín doručení nabídek 11.11.2021 do 12:00 hodin,
- oslovení uchazečů – doklady o odeslání výzvy, osloveno bylo 6 uchazečů,
- jmenování hodnotící komise ze dne 12.11.2020,
- protokol o jednání hodnotící komise ze dne 12.11.2020 – doručeno bylo 7 nabídek,
- zpráva o hodnocení nabídek – jediným kritériem byla nabídková cena,
- nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč č. 3 – Eurovia CS, a.s., IČ 00263125, cena 4 680 753,70 Kč bez DPH,

- výzva k součinnosti ze dne 30.11.2020,

- oznámení o výběru dodavatele ze dne 17.12.2020.

Smlouva o dílo s vítězným uchazečem ze dne 15.12.2020, cena 4 680 753,70 Kč bez DPH, 5 663 711,98 Kč včetně DPH. Termín realizace 90 pracovních dnů od protokolárního předání staveniště.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.12.2020.

Finanční plnění 20.4.2021 ve výši 315 963,67 Kč včetně DPH, 4.6.2021 ve výši 1 716 398,55 Kč včetně DPH, 9.7.2021 ve výši 2 721 058,41 Kč včetně DPH, 20.7.2021 ve výši 910 291,35 Kč včetně DPH.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má soubor směrnic z předchozích let. Směrnice byly správné a pro obec dostatečné. V kontrolovaném období nedošlo ke změně.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

V kontrolovaném období byla provedena veřejnosprávní kontrola zřízené organizace MŠ Příšovice za rok 2020. Kontrolu provedl nezávislý auditor - Karel Pítro, IČ 86689169. Veřejnoprávní kontrola byla provedena dne 8.6.2021. Protokol byl ze dne 14.6.2021. Dále byla provedena kontrola zřízené organizace ZŠ Příšovice za rok 2020. Kontrolu provedl nezávislý auditor - Karel Pítro, IČ 86689169. Veřejnoprávní kontrola byla provedena dne 8.6.2021. Protokol byl ze dne 14.6.2021. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

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

RO zasedala pravidelně, do 31.12.2021 se uskutečnilo 17 zasedání (od 13.1. do 29.12.). 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 5členná RO. Starosta je dlouhodobě uvolněný pro výkon funkce. Kontrolován byl zápis z 2.12.2020 (rozpočet 2021, střednědobý výhled rozpočtu) a zápisy ze schůzí do 31.12.2021 (24.2., 23.6., 22.9. a 15.12.). 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. 2021 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 zápisy z finančního výboru (1) a kontrolního výboru (1) za rok 2021.

### **Schvalování roční účetní závěrky**

Účetní závěrku obce za rok 2020 schválilo ZO na svém zasedání dne 23.6.2021, usn. č. 33/2021 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 2020 zřízených příspěvkových organizací byly schválené na zasedání RO dne 17.2.2021, usn. č. 48/2021 – ZŠ, 26.2.2020, usn. č. 41/2021 – MŠ.

