



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0147/22/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pěčín u Liberce, IČO 00263095, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Pěčín u Liberce za rok 2022 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 22. 8. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7. 9. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 2. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

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-0147/22/Bro dne 19. 8. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 2. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Karel Bičík - starosta obce,
Lenka Glosová - účetní obce.

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.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

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 hospodářský 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 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly způsob zjišťování skutečných stavů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Vlastnictví akcií nebylo doloženo výpisem o vlastnictví akcií. Nebyl podložen jejich skutečný stav.

Popis plnění opatření:

Chyba byla napravena.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 0,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,11 %
- 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 15. 3. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pěncín u Liberce a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Karel Bičík.

Ing. Karel Bičík
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 18. 11. 2021 (na webu obce dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2022 Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 9. 12. 2021.

Rozpočtová opatření

ZO schválilo v kontrolovaném období do 31. 12. 2022 následující rozpočtová opatření (dále jen RO) v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění:

RO č. 1 schváleno na ZO dne 10. 3. 2022, usn. č. 4/21/1, zveřejněno od 11. 3. 2022,
RO č. 2 schváleno na ZO dne 9. 6. 2022, usn. č. 18/22/2, zveřejněno od 14. 6. 2022,
RO č. 3 schváleno na ZO dne 8. 9. 2022, usn. č. 39/22/3, zveřejněno od 9. 9. 2022,
RO č. 4 schváleno na ZO dne 22. 12. 2022, usn. č. 43/22/4, zveřejněno od 27. 12. 2022.
(Hodnoty uvedeny v Kč.)

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	12 433 836,00	21 198 852,19	8 765 016,19
Výdaje	20 136 032,00	28 901 048,19	8 765 016,19
Financování	7 702 196,00	7 702 196,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2022 do výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 9. 12. 2021, usn. č. 55/21/4 jako schodkový (krytý přebytkem předchozího roku).

Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	12 433 836 Kč
Výdaje celkem	20 136 032 Kč
Financování	7 702 196 Kč

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2 - 12 M. Rozpočet byl zveřejněn od 10. 12. 2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pěňčín byly schváleny ZO dne 9. 12. 2021 a oznámeny dopisem dne 4. 1. 2022 - schválení provozního příspěvku ve výši 1 000 000 Kč. K 31. 12. 2022 zaslána celá částka (první částka ve výši 500 000 Kč zaslána dne 7. 2. 2022, druhá částka ve výši 500 000 Kč dne 1. 9. 2022).

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 10. 9. 2020, usn. č. 39/20/3 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2023, kdy se jedná správně o výhled rozpočtu na roky 2021 - 2024, v následující výši (údaje uvedené v tis. Kč):

	2022	2023	2024
Příjmy	10 600	10 600	10 600
Výdaje	19 500	19 500	19 500
Financování	8 900	8 900	8 900

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 24. 8. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 11. 9. 2020.

ZO schválilo dne 9. 9. 2021 střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 – 2025 (na roky 2022 – 2024 aktualizaci a na rok 2025 nový výhled).

	2022	2023	2024	2025
Příjmy	11 500	11 500	11 500	11 500
Výdaje	17 000	17 000	17 000	17 000
Financování	5 500	5 500	5 500	5 500

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 24. 8. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 10. 9. 2021.

Dále ZO schválilo dne 24. 10. 2022 střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 – 2026 (na roky 2023 – 2025 aktualizaci a na rok 2026 nový výhled).

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	13 400	13 400	13 400	13 400
Výdaje	19 000	19 000	19 000	19 000
Financování	5 600	5 600	5 600	5 600

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 6. 10. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 25. 10. 2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen Zpráva) byly projednány v ZO dne 9. 6. 2022, usn. č. 17/22/2 s výrokem „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu obce spolu se Zprávou byl zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 4. 4. 2022. Schválený závěrečný účet spolu se Zprávou byl zveřejněn na úřední desce od 13. 6. 2022 a na elektronické úřední desce je zveřejněn dosud.

Bankovní výpis

Kontrolou byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovním účtu k 31. 12. 2022 na základě předložených bankovních výpisů:

ZBÚ č. účtu 984857399/0800	26 030 371,24 Kč (BV č. 59)
ČNB č. účtu 94-4410461/0710	5 585 761,59 Kč (BV č. 35)
Celkem	31 616 132,83 Kč

Úhrn stavů na bankovních účtech k 31. 12. 2022 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12M. Doloženo inventarizací účtu.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022, schváleno ZO dne 24. 10. 2022, usn. č. 12/2022.
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 7. 12. 2022, s platností od 2. 1. 2023 do 30. 1. 2023,
- Jmenování a proškolení komise k provedení inventarizace ze dne 7. 12. 2022,
- Inventarizační zpráva pro rok 2022 ze dne 30. 1. 2023.

Během inventarizace byla zjištěna nefunkčnost dlouhodobého drobného hmotného majetku (dále jen DDHM). Bylo navrženo vyřazení (doloženy protokoly o vyřazení). Nebyly zjištěny žádné inventarizační ani zúčtovatelné rozdíly.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období bylo přijato a evidováno 322 faktur v číselné řadě 30001 - 30322. Kontrole byly podrobeny došlé faktury za měsíc srpen č. 176 – 187 a prosinec č. 293 – 309, bez zjištěných závad. K 31. 12. 2022 nebylo zaplacen 13 faktur ve výši 98 764,16 Kč, souhlasí se zůstatkem na účtu 321 – Dodavatelé v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC a slouží jako evidence pohledávek. Do 31. 12. 2022 bylo vystaveno 26 faktur v číselné řadě 2022001 - 2022026. Kontrolou ověřeny odeslané faktury za měsíc červenec, srpen č. 16 – 19 a říjen, listopad č. 21 - 25, bez zjištěných závad. Všechny faktury byly uhrazeny, souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 311 – Odběratelé, doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 12. 12. 2019, usn. č. 60/19/4 schválilo měsíční odměny poskytované členům ZO na základě nařízení vlády č. 338/2019 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev počínaje dnem 1. 1. 2020.

Dále ZO dne 24. 10. 2022, usn. č. 11/2022 schválilo odměny neuvolněným členům ZO takto: místostarosta 11 627 Kč, předseda výboru 1 533 Kč, člen zastupitelstva bez dalších funkcí 610 Kč (při souběhu výkonu dvou či více funkcí se odměna neuvolněnému členovi ZO poskytne jako součet tří odměn stanovených pro jednotlivé funkce). Odměny budou poskytovány od 24. 10. 2022.

Kontrolou byla ověřena výše odměny u uvolněného starosty za období 1-6/2022 a 9-12/2022, u neuvolněného místostarosty – původního za období 1-10/2022, neuvolněného místostarosty – nového za období 10-12/2022 a nového předsedy finančního výboru za období 10-12/2022.

K 1. 1. 2018 vykazala obec 693 obyvatel.

K 1. 1. 2022 vykazala obec 707 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena v počítačové podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. V kontrolovaném období k 31. 12. 2022 bylo vystaveno 411 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v číselné řadě 20001 - 20411. Kontrole byly podrobeny pokladní doklady za září č. 288 – 303 a prosinec 389 - 408. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Nulový zůstatek pokladní hotovosti k datu 31. 12. 2022 navazoval na účet 261 - Pokladna v Rozvaze a ř. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha zpracovaný k 31. 12. 2022.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva k tomuto datu činila 119 602 049,37 Kč, po proúčtované korekci 90 708 289,40Kč.

Na účtu 021 – Stavby došlo k navýšení majetku o cca 7 mil. Kč z důvodu dokončení rekonstrukce obecního úřadu.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly hodnotu 314 783 Kč, kterou tvořil účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (pohledávka k bývalému provozovateli restaurace za nezaplacený nájem, splátky činí 12 000 Kč/rok).

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 528 786 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a 319 - Pohledávky z přerozdělených daní.

Dlouhodobé závazky vykazovaly hodnotu 13 000 Kč, kterou tvořil účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy.

Krátkodobé závazky činí 1 109 951,16 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: 341 - Daň z příjmů, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 389 – Dohadné účty pasivní

Na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek evidovány akcie SVS, a.s., ve výši 3 986 000 Kč (1 000 Kč/akcie), doloženo potvrzením.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl dále předložen výkaz zpracovaný k 31. 12. 2022 s následující základní strukturou rozpočtu a jeho plnění po konsolidaci (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	12 433 836,00	21 198 852,19	22 063 856,68	104,08
Výdaje	20 136 032,00	28 901 048,19	16 188 779,17	56,01
Saldo P a V	- 7 702 196,00	- 7 702 196,00	5 875 077,51	xxx

Výdaje rozpočtu nebyly naplněny z důvodu, že nebyly realizovány plánované akce (především § 2212 – Silnice a § 2321 – Stavby).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022, který obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	9 967 310,61 Kč
Výnosy celkem	16 459 835,12 Kč

Výsledek hospodaření - zisk 6 492 524,51 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 9. 6. 2022, usn. č. 21/22/2 schválilo kladný výsledek hospodaření vykázaný příspěvkovou organizací ZŠ a MŠ Pěnčín ve výši 8 205,69 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace - Základní škola a Mateřská škola Pěnčín s datem vzniku dne 17. 10. 2002 s účinností od 1. 1. 2003 na dobu neurčitou. Majetek je vymezen v Příloze č. 1 ke zřizovací listině ze dne 12. 7. 2005, který se organizaci předává do bezplatného nájmu k jejímu vlastnímu hospodářskému využití ke dni 1. 8. 2005. ZO na svém zasedání dne 14. 4. 2016, usn. č. 13/16/2 po projednání ruší přílohu č. 1 ke zřizovací listině ZŠ a MŠ Pěnčín, IČO 72743689, o bezplatném užívání a nahrazuje ji přílohou č. 1 Smlouvou o výpůjčce ze dne 18. 4. 2016. V kontrolovaném období nedošlo ke změně zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období poskytla finanční dar ve výši 4 000 Kč společnosti Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČO 00263095, Liberec, na podporu činnosti. Darovací smlouva podepsána dne 15. 6. 2022 a schválena ZO dne 9. 6. 2022, usn. č. 23/22/2. Obec prostředky zaslala dne 23. 6. 2022 (BV č. 128).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva č. 3/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pěnčín schválena ZO dne 10. 3. 2022, usn. č. 14/22/1 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Pěnčín, IČO 65650786 (příjemce) ze dne 12. 4. 2022. Předmětem této smlouvy je poskytnutí dotace pro rok 2022 ve výši 90 000 Kč na činnost organizace v období od 21. 3. 2022 do 20. 12. 2022, předmět dotace uveden v žádosti o dotaci, která je přílohou smlouvy. Smlouva je zveřejněna na webových stránkách obce. Obec prostředky odeslala dne 13. 4. 2022 (BV č. 78). Vyúčtování dotace do 20. 12. 2022. Skutečné vyúčtování ze dne 19. 12. 2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Položka 4111, celkový objem 101 142,55 Kč

- Účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 – Kompenzační bonus (SARS-Cov 2)
- objem 43 742,55 Kč (přijato ve dvou částkách), nepodléhá vyúčtování

- ÚZ 98187 - Volby do Zastupitelstva obce a 1/3 Senátu

- objem 48 000 Kč (přijato dne 30. 8. 2022, BV č. 23), vyčerpano 31 506 Kč, vratka ve výši 16 494 Kč dne 6. 2. 2023 (BV č. 24), vyúčtování zasláno dne 6. 2. 2023

- ÚZ 98008 - Volby Prezidenta ČR

- objem 9 400 (přijato dne 14. 11. 2022, BV č. 31), vyčerpano 245 Kč, vratka ve výši 9 155 Kč dne 6. 2. 2023 (BV č. 24), vyúčtování zasláno dne 6. 2. 2023

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022
- přijata částka 164 900 Kč (měsíční platby)

Položka 4116, celkový objem 917 503 Kč

- ÚZ 29031, dotace na "Obnova, zajištění a výchova lesních porostů" dle Rozhodnutí KÚLK (sp. zn.: OŽPZ 1677/2021 OVLH)
- objem 18 250 Kč (přijato dne 18. 7. 2022, BV č. 18)
- ÚZ 29031, dotace na "Obnova, zajištění a výchova lesních porostů" dle Rozhodnutí KÚLK (sp. zn.: OŽPZ 833/2021 OVLH)
- objem 13 600 Kč (přijato dne 20. 7. 2022, BV č. 19)
- ÚZ 33092, průtoková dotace na ZŠ a MŠ
- objem 885 653 Kč (přijato dne 15. 11. 2022, odesláno dne 22. 11. 2022)

Položka 4122, celkový objem 288 370 Kč

- smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na akci "Oprava místní komunikace - Pěčín" dle č. OLP/1874/2022 ve výši 270 000 Kč, přijato dne 17. 6. 2022 (BV č. 123)
- smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na „Instalace odparníků a aplikaci nátěrů proti okusu“ dle č. OLP/994/2022 ve výši 18 370 Kč, přijato dne 24. 6. 2022 (BV č. 15)

Položka 4213

- investiční přijaté transfery ze SZIF na akci „Rekonstrukce sociálních zařízení v ZŠ Pěčín“, částka 313 766 Kč obdržena dne 7. 2. 2022 (BV č. 4)

Položka 4216

- ÚZ 17508, dotace ze SR z MMR na akci „Rekonstrukce OÚ Pěčín u Liberce“
- objem 4 470 759 Kč (přijato dne 12. 9. 2022, BV č. 26)

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená mezi FO (prodávající) a obcí (kupující), jejímž předmětem je prodej části pozemku p.č. 586/2, o výměře 239 m², trvalý travní porost, který bude sloučen do pozemkové parcely p.č. 698/1, ostatní plocha, v k.ú. Kamení, za dohodnutou cenu 5 260 Kč (22 Kč/m²). Smlouva uzavřena dne 28. 6. 2022. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 9. 6. 2022, usn. č. 30/22/2. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 29. 7. 2022, s právními účinky k 30. 6. 2022. Do majetku obce zařazeno dne 5. 8. 2022 (inv. č. 236/5). Částka uhrazena dne 4. 8. 2022 (BV č. 155).

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o věcném břemeni.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období neproběhla veřejná zakázka.

Zpráva a Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Dne 13. 6. 2022 byla doručena Informace o nápravě chyb a nedostatků, která se týkala doložení vlastnictví akcií (vše dohledáno). Za precizní provádění inventarizace za rok 2022 bude odpovědná účetní obce.

Dne 7. 9. 2022 byla doručena Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků (při závěrečném přezkumu hospodaření za rok 2022 k inventarizaci účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek doloženo potvrzení o vlastnictví akcií).

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní předpisy a směrnice, dle sdělení účetní obce, nebyly v kontrolovaném roce měněny.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období neproběhla externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 5. 10. 2022 ZŠ a MŠ Pěňčín (nebyla doložena podrobná dokladová inventura). Kontrolu provedl Karel Píto, IČO 866 89 169, Turnov.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ZO (10. 3., 9. 6., 8. 9., 24. 10. – ustavující, 22. 12. 2022) a zápis ZO z 9. 12. 2021 (rozpočet na rok 2022).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola předloženo 5 zápisů z jednání finančního výboru a 4 zápisy z jednání kontrolního výboru.

Schválení účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Pěňčín u Liberce - schválen ZO dne 9. 6. 2022, usn. č. 19/22/2.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ Pěňčín - schválen ZO dne 9. 6. 2022, usn. č. 20/22/2.