



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0148/24/Nov

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pěňčín u Liberce, IČO 00263095, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Pěňčín u Liberce za rok 2024 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 28.8.2024.

### **Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.2.2025.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0148/24/Nov dne 26.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy bylo elektronické zaslání požadovaných dokumentů od účetní obce dne 21.2.2025.

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

T +420 485 226 617 E jana.novakova@kraj-lbc.cz

## **Předmět přezkoumání:**

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

## **A. Výsledek přezkoumání za rok 2024**

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

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

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

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024**

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

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

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

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

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 4,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 21.2.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jana Nováková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

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

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

Ing. Karel Bičík  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce (ZO) schválilo dne 29.8.2023 usn. č. 58/23/4 střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 – 2027 (souhrnné hodnoty v tis. Kč).

| Text        | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| Příjmy      | 13 700 | 13 700 | 13 700 | 13 700 |
| Výdaje      | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Financování | 6 300  | 6 300  | 6 300  | 6 300  |

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 14.8.2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 30.8.2023 do 31.12.2024.

ZO schválilo dne 5.9.2024 usn. č. 69/24/4 navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2028 (souhrnné hodnoty v tis. Kč).

| Text        | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| Příjmy      | 16 150 | 16 150 | 16 150 | 16 150 |
| Výdaje      | 24 000 | 24 000 | 24 000 | 24 000 |
| Financování | 7 850  | 7 850  | 7 850  | 7 850  |

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 16.8.2024 do 31.12.2025, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 6.9.2024 do 25.9.2025.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce od 27.11.2023 do vyvěšení schváleného rozpočtu (na webu obce dosud).

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2024 ZO dne 12.12.2023.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2024 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 12.12.2023, usn. č. 83/23/6 jako schodkový (krytý přebytkem z minulých let - pol. 8115).

Rozpočet na rok 2024 představoval následující souhrnné objemy (v tis. Kč):

|               |        |
|---------------|--------|
| Příjmy celkem | 15 332 |
| Výdaje celkem | 23 259 |
| Financování   | 7 927  |

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněný od 13.12.2023 do 31.12.2024 (na webu obce dosud).

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

Závazné ukazatele příspěvkové organizace (PO) ZŠ a MŠ Pěnčín byly schváleny ZO dne 12.12.2023 v rámci schváleného rozpočtu a oznámeny dopisem dne 2.1.2024 - schválení provozního příspěvku ve výši 1 500 tis. Kč. K 31.12.2024 byl příspěvek profinancován ve výši 1 500 tis. Kč, tj. 100%.

### **Rozpočtová opatření**

ZO schválilo v kontrolovaném období roku 2024 následující rozpočtová opatření (RO):

- RO č. 1 schváleno na ZO dne 8.2.2024 usn. č. 15/24/1, zveřejněno od 12.2.2024,
- RO č. 2 schváleno na ZO dne 25.4.2024 usn. č. 34/24/2, zveřejněno od 26.4.2024,
- RO č. 3 schváleno na ZO dne 20.6.2024 usn. č. 43/24/3, zveřejněno od 21.6.2024,

RO č. 4 schváleno na ZO dne 5.9.2024 usn. č. 70/24/4, zveřejněno od 6.9.2024,  
RO č. 5 schváleno na ZO dne 12.12.2024 usn. č. 105/24/6, zveřejněno od 13.12.2024.

(Hodnoty uvedeny v Kč)

| Rekapitulace | Schválený R | Rozp. po změnách | Změna     |
|--------------|-------------|------------------|-----------|
| Příjmy       | 15 332 200  | 17 996 618       | 2 664 418 |
| Výdaje       | 23 259 000  | 25 923 418       | 2 664 418 |
| Financování  | 7 926 800   | 7 926 800        | 0         |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2024 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024.

Starosta obce byl ZO dne 24.10.2022 usn. č. 14 pověřen k provádění jednotlivých rozpočtových opatření. ZO si vyhrazuje právo na informaci o každé rozpočtové změně provedené v kompetenci starosty na nejbližším veřejném zasedání ZO.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen Zpráva) byly projednány v ZO dne 20.6.2024 usn. č. 39/24/3 s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu obce spolu se Zprávou byl zveřejněn od 11.3.2024 do 16.1.2025. Schválený závěrečný účet spolu se Zprávou byl zveřejněn na úřední desce od 24.6.2024 do 30.6.2025.

### **Bankovní výpis**

Kontrolou byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2024 na základě předložených bankovních výpisů:

účet 231 Základní běžný účet

ZBÚ č. účtu 984857399/0800 25 123 229,25 Kč (BV 059)

ČNB č. účtu 94-4410461/0710 441 096,59 Kč (BV 27)

Celkem 25 564 325,84 Kč

Úhrn stavů na bankovních účtech k 31.12.2024 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12M a byl ověřen inventarizací.

účet 244 Termínované vklady krátkodobé

ZO dne 8.2.2024 usn. č. 11/24/1 odsouhlasilo založení termínovaného účtu na 3 měsíce s obnovováním a úrokem 5,2% u ČS a.s. a uložení částky ve výši 20 100 000 Kč.

ČS č. účtu 6638874329/0800 20 100 000 Kč (BV 005)

Stav prostředků na termínovaném vkladu souhlasil se zůstatkem na účtu 244 v Rozvaze a byl ověřen inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontroly byla předložena obrátová předvaha za 1-8/2024 a 1-12/2024.

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

Kontroly předloženo:

- Příkaz k provedení inventarizace majetku obce a Plán inventur k 31.12.2024, schváleno ZO dne 12.12.2024 usn. č. 93/24/6

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 16.12.2024, s platností od 2.1.2025 do 31.1.2025,

- Jmenování a proškolení komise k provedení inventarizace ze dne 16.12.2024 - doložena podepsaná prezenční listina,

- Inventurní soupisy k používaným účtům vč. podkladů,

- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.1.2025.

Kontroly byly předloženy inventurní soupisy ke všem účtům, Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 3 986 tis. Kč byl doložen potvrzením o počtu akcií od společnosti SVS a.s. ze

dne 2.1.2025. Předložené soupisy inventarizace majetku byly doloženy tabulkami s podrobným členěním majetku, bankovními výpisy (zůstatky bankovních účtů), doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence. Stavy majetku k datu 31.12.2024 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

### **Kniha došlých faktur**

V kontrolovaném období do 31.8.2024 bylo přijato a evidováno 205 faktur v číselné řadě 30001 - 30205. Kontrole byly podrobeny došlé faktury za měsíc srpen č. 181-205 dle BV 159-174, v tom faktura ev.č. 205 hrazena hotově dokladem 20269 dne 30.6.2023, bez zjištěných nedostatků.

Do 31.12.2024 bylo přijato 355 faktur v číselné řadě 30001 - 30355, neuhrazené faktury v objemu 135 523,40 Kč (ev. č. 342-355), ověřeno inventarizací. Kontrole byly podrobeny uhrazené faktury za měsíc prosinec č. 307-341 dle BV 239-256. Ke každé faktuře byla připojena průvodka se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob, bez zjištěných nedostatků.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur byla vedena v PC a slouží jako evidence pohledávek. Do 31.8.2024 bylo vystaveno 27 faktur v číselné řadě 2024001 - 2024027. Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 22-27 a úhrada faktur ev. č. 14 dle BV 149 z 23.7.2024 (doplatek částečné úhrady), ev. č. 22-26 dle BV 153, 155, 157 a 162, neuhrazená faktura ev. č. 27 (EKO-KOM) v objemu 36 348 Kč se splatností v 09/2024.

Do 31.12.2024 bylo vystaveno 35 faktur v číselné řadě 2024001 - 2024035. Kontrolou ověřena úhrada faktur ev. č. 31, 33-35 v měsíci prosinci dle BV 239 a 247, k 31.12.2024 nebyla uhrazena faktura ev. č. 32 se splatností 3.12.2024 ve výši 45 760 Kč - ověřeno inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO dne 23.3.2023 usn. č. 8/23/1 schválilo měsíční odměny neuvolněným zastupitelům s účinností od 1.4.2023 následovně: místostarosta 12 557 Kč, předsedové výborů 1 655 Kč a členové ZO 660 Kč. Na základě novelizace zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v oblasti odměňování ZO dne 25.4.2024 usn. č. 26/24/2 schválilo měsíční odměny poskytované neuvolněným členům ZO od 1.5.2024 následovně: neuvolněný místostarosta 13 938 Kč, předsedové výborů 1 837 Kč a členové ZO 733 Kč. ZO dne 12.12.2024 schválilo mimořádnou odměnu pro zastupitele ve výši 3 972 Kč (os. č. 81).

Kontrolou byly ověřeny odměny dle výplatních lístků za měsíc srpen a mzdových listů za rok 2024 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního a kontrolního výboru a členů ZO (os. č. 25, 79, 28, 78, 58, 80, 81, 82, 83). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

K 1.1.2022 vykazala obec 707 obyvatel hlášených k trvalému pobytu.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce byla vedena v počítačové podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady měly jednu vzestupnou číselnou řadu. V kontrolovaném období do 31.8.2024 bylo vystaveno 269 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v číselné řadě 20001 - 20269. Kontrole byly podrobeny pokladní doklady za červenec - srpen (ev. č. 241-269). Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2024 ve výši 84 151 Kč souhlasil se stavem účtu 261 Pokladna i pol. 5182 § 6171.

K 31.12.2024 bylo vystaveno 376 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v číselné řadě 20001 - 20376. Kontrole byly podrobeny pokladní doklady za prosinec (ev. č. 358-376). Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Dokladem ev.č. 376 byl proveden odvod hotovosti na účet ve výši 52 789 Kč (doloženo výčetkou). Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 0 Kč souhlasil se stavem účtu 261 Pokladna i pol. 5182 § 6171 a byl ověřen inventarizací. Pokladní limit ve výši 100 tis. Kč nebyl v kontrolovaných měsících překročen, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 31.8.2016.

### **Příloha rozvahy**

Výkaz Příloha za období 12/2024 byl vygenerován v požadovaném rozsahu. Stavy nemovitých věcí (v části G. a H.) byly vykázány v souladu s údaji ve výkazu Rozvaha. Ve výkazu v části D.2. a D.3. byly uvedené údaje o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 409 087 m<sup>2</sup> lesních pozemků, oceněných 57 Kč/m<sup>2</sup>. Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 23 318 tis. Kč.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.8. a 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 90 077 tis. Kč. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - navýšení o 971 tis. Kč (zej. zařazení nedokončených akcí - bezpečná náves Pěčín, PD chodník podél III/2799 a III/2793 - 2. etapa a lokalita pařníky).

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly hodnotu 291 tis. Kč, která byla tvořena pouze účtem 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky (pohledávka k bývalému provozovateli restaurace za nezaplacený nájem, splátky činí 12 tis. Kč/rok, v roce 2024 zapláceno 12 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky v objemu 1 146 tis. Kč, tuto hodnotu ovlivňovaly především účty 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy (401 tis. Kč) a 319 Pohledávky z přerozdělených daní (700 tis. Kč), ke kterým nebyly tvořeny opravné položky.

Dlouhodobé závazky vykazovaly hodnotu 13 tis. Kč, kterou tvořil v plné výši účet 455 Dlouhodobé přijaté zálohy (kauce na byt).

Krátkodobé závazky činily 2 170 tis. Kč - oproti minulému období nárůst o 1 198 tis. Kč, na této částce se nejvíce podílely účty: 341 Daň z příjmů (700 tis. Kč), 324 Krátkodobé přijaté zálohy (212 tis. Kč), závazky vůči Zaměstnancům včetně pojištění a daní (229 tis. Kč), 384 Výnosy příštích období (700 tis. Kč) a 389 Dohadné účty pasivní (186 tis. Kč).

Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2024.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2024 na 79,45 % (12 954 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 34,84 % (8 481 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 4 472 tis. Kč. Plnění rozpočtu k 31.12.2024 v příjmech a výdajích po konsolidaci (v Kč) bylo následující:

| Rekapitulace | Rozpočet   | RO po změnách | Skutečnost    | %RU    |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------|
| Příjmy       | 15 332 200 | 17 996 618    | 18 948 550,56 | 105,29 |
| Výdaje       | 23 259 000 | 25 923 418    | 12 145 640,26 | 46,58  |
| Financování  | 7 926 800  | 7 926 800     | -6 802 910,30 | xxx    |

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO, hospodaření skončilo kladným saldem ve výši 6 803 tis. Kč. Nízké čerpání výdajů rozpočtu oproti

skutečnosti bylo zjištěno zejména u § 2212, 2219 a 3412 na pol. 6121 Stavby a dále u § 3900 na pol. 6123 Dopravní prostředky - způsobené nerealizací plánovaných investičních akcí (např. oprava MK Vitanovice, chodník, oprava sociálních zařízení – hřiště, automobil).

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2024, který obsahoval následující souhrnné hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 13 418 299,24

Výnosy celkem 19 514 441,93

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 6 096 142,69 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2024.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost, ve výkazu nebyla uvedena.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

ZO dne 20.6.2024 usn. č. 42/24/3 schválilo zlepšený výsledek hospodaření vykázaný PO ZŠ a MŠ Pěčín ve výši 304 368,66 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec je zřizovatelem PO Základní škola a Mateřská škola Pěčín, IČO 72743689 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 Smlouvou o výpůjčce ze dne 18.4.2016, schválené ZO dne 14.4.2016 usn. č. 13/16/2. V kontrolovaném období nedošlo ke změně zřizovací listiny.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavírala darovací smlouvy v nevýznamných částkách (do 5 tis. Kč).

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

Dle Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 30.10.2023 uzavřené mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Jizera, IČO 70226342 (příjemce) na "Nákup společného vybavení svazku", a to na základě individuální žádosti příjemce ze dne 12.9.2023. Celková výše dotace 123 231 Kč (z toho 63 947,58 Kč - investice a 59 283,42 Kč - neinvestice). Realizace projektu do 30.9.2024, termín závěrečného vyúčtování do 31.12.2024. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 24.10.2023 usn. č. 73/23/5. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 3.11.2023. Finanční prostředky odeslány dne 7.11.2023, ČS BV 222. Kontrola přeloženo závěrečné vyúčtování ze dne 26.3.2024, dotace byla plně vyčerpána.

Obec v roce 2024 ze svého rozpočtu poskytla dotace v objemu 185 tis. Kč, které byly schváleny ZO.

Kontrolou byla ověřena Veřejnoprávní smlouva č. 2/2024 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pěčín schválená ZO dne 25.4.2024 usn. č. 21/24/2 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Pěčín, IČO 65650786 (příjemce) ze dne 15.5.2024. Předmětem této smlouvy bylo poskytnutí dotace pro rok 2024 ve výši 110 000 Kč na činnost organizace v období od 15.5.2024 do 18.12.2024, předmět dotace uveden v žádosti o dotaci (ze dne 23.2.2024), která byla přílohou smlouvy. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 17.5.2024. Obec prostředky odeslala dne 17.5.2024 (BV ČS 105). Vyúčtování dotace do 18.12.2024. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 10.12.2024, dotace byla plně vyčerpána.

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

V rámci přezkoumání hospodaření byly ověřeny níže uvedené přijaté dotace:

pol. 4111 objem 63 500 Kč

UZ 98348 - obec přijala dotaci dne 13.5.2024, BV ČNB 10 ve výši 32 000 Kč na výdaje spojené s konáním voleb do EP. Nedočerpané prostředky ve výši 605 Kč byly v rámci finančního vypořádání za rok 2024 vráceny poskytovateli dotace dne 11.2.2025 (BV 29).

UZ 98193 - obec přijala dotaci dne 26.8.2024, BV ČNB 17 ve výši 48 000 Kč na výdaje spojené s konáním voleb ZK a Senátu Parlamentu. Nedočerpané prostředky ve výši 6 038 Kč byly v rámci finančního vypořádání za rok 2024 vráceny poskytovateli dotace dne 11.2.2025 (BV 29).

pol. 4112 objem 168 500 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu, obec v kontrolovaném období přijala dotaci v plné výši (měsíční platby).

pol. 4116 objem 5 440 Kč

UZ 29014 na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku - přijato dne 18.10.2024, BV ČNB 22.

pol. 4122 objem 8 400 Kč

- průtokový neinvestiční transfer pro ZŠ dle smlouvy OLP/3968/2024 na projekt "Zážitkové vzdělávání výukovým programem IQ Landia" ve výši 8 400 Kč, přijato dne 9.12.2024 (BV ČS 244) a odesláno 12.12.2024 (BV ČS 247), zaúčtováno na § 3113 pol. 5336

**Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 6.11.2024 mezi obcí (objednatel) a firmou ASANO, spol. s r.o. Liberec, IČO: 25017381 (zhotovitel). Předmětem plnění zhotovitele jsou stavební práce nazvané jako „Pěčín - chodník podél silnice III/2799 a III/27911" v rozsahu stanoveném dle PD. Cena díla byla sjednána ve výši 2 348 391,73 Kč bez DPH (včetně DPH 2 841 553,99 Kč). Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 24.10.2024 usn. č. 83/24/5. Další informace v kapitole **Dokumentace k veřejným zakázkám**.

Akce bude v roce 2025 spolufinancována finančními prostředky ze SFDI - ISPROFOND 5517510166.

Finanční plnění: v roce 2024 nebylo fakturováno

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 14.2.2024 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na prodej pozemku p.p.č. 664 zahrada o výměře 261 m<sup>2</sup>, zapsaná na LV č. 1 obce Pěčín, k.ú. Střížkovice u Pěčína (751847). Kupní cena byla stanovena dohodou v celkové výši 90 830 Kč. Smluvní strany se dohodly, že návrh na vklad do KN podá kupující. Prodej pozemku schválilo ZO dne 12.12.2023 usn. č. 8/23/6. Cena obvyklá dle znaleckého posudku č.p. 3594-20/2023 ze dne 3.10.2023 činí 90 830 Kč. Záměr prodeje byl vyvěšen od 20.6.2023 do 10.7.2023. Dle vyrozumění o provedeném vkladu do KN byl vklad proveden dne 19.3.2024, a to s právními účinky k 19.2.2024. Úhrada kupní ceny dne 14.2.2024 ve výši 90 830 Kč, BV ČS 27, vyřazení pozemku dokladem ev. č. 70003 ze dne 13.3.2024.

**Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období roku 2024 obec neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

**Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období uzavřela jednu smlouvu o věcném břemeni v nevýznamné částce (2 tis. Kč).

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec na svých webových stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání byl prověřen postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Pěčín – chodník podél silnice III/2799 a III/27911“:

- kontaktní osoba zadavatele pověřená výkonem zadavatelských činností: TENDRA spol. s r.o., Mělník, IČO: 01820265,
- výzva k podání nabídek: 1. kolo ze dne 23.8.2024, lhůta pro podání nabídek stanovena do 5.9.2024 (11 hod.)
- rozhodnutí zadavatele o zrušení veřejné zakázky ze dne 6.9.2024 - zadavatel ve lhůtě pro podání nabídek neobdržel žádnou nabídku,
- výzva k podání nabídek: 2. kolo ze dne 6.9.2024, lhůta pro podání nabídek stanovena do 23.9.2024 (11 hod.)
- Prodloužení lhůty pro podání nabídek č. 1 - zadavatel se rozhodl dne 20.9.2024 prodloužit lhůtu pro podání nabídek do 27.9.2024 do 11. hod.,
- Prodloužení lhůty pro podání nabídek č. 2 - zadavatel se rozhodl dne 27.9.2024 prodloužit lhůtu pro podání nabídek do 14.10.2024 do 11. hod.,
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky 2,5 mil. Kč bez DPH,
- základním hodnotícím kritériem stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH,
- bylo osloveno 9 dodavatelů,
- protokol o otevírání obálek ze dne 14.10.2024 - byly doručeny 3 nabídky, které budou hodnoceny,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14.10.2024, nejvhodnější nabídku podala společnost ASANO, spol. s r.o., Liberec, IČO 25017381, s nabídkovou cenou 2 348 391,73 Kč bez DPH (2 841 553,99 Kč včetně DPH),
- ZO dne 24.10.2024 usn. č. 83/24/5 schválilo výběr dodavatele a pověřilo starostu obce podpisem smlouvy,
- s vybraným dodavatelem byla dne 6.11.2024 uzavřena smlouva o dílo (viz **kapitola Smlouvy o dílo**), smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.11.2024.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontroly předložen soubor vnitřních předpisů z minulých let, v kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontroly byl předložen Protokol o kontrole č. 783/24/554 OSSZ Liberec ze dne 23.7.2024, za období od 1.1.2023 do 30.6.2024, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontroly předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 9.10.2024 ZŠ a MŠ Pěčín, ZO vzalo na vědomí dne 12.12.2024 usn. č. 94/24/6. Kontrolu provedl Karel Pítro, IČO 86689169, Turnov. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ZO z roku 2024, konaná ve dnech 8.2., 25.4., 20.6., 5.9., 24.10. a 12.12.2024. Dále byl ověřen zápis a usnesení ZO ze dne 12.12.2023, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2024.

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

Obec v kontrolovaném období roku 2024 netvořila peněžní fondy.

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Pěčín u Liberce sestavené k 31.12.2023 - schválen ZO dne 20.6.2024 usn. č. 40/24/3.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ Pěčín sestavené k 31.12.2023 - schválen ZO dne 20.6.2024 usn. č. 41/24/3.