



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0147/21/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pěčín u Liberce, IČ 00263095, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Pěčín u Liberce 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 26. 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. 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-0147/21/Bro dne 22. 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. 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 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 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 7 písm. c)

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.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce nebyl uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad či s výhradami.

Popis plnění opatření:

Chybu nelze zpětně napravit, chyba se při dílčím přezkoumání v roce 2021 neopakovala, závěrečný účet byl schválen s výrokem "bez výhrad".

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly způsob zjišťování skutečných stavů.

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 5,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,95 %
- 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 28. 2. 2022

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 nehosподаřila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, 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 cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci 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 Pěňčín u Liberce 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. Karel Bičík.

Ing. Karel Bičík
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 zveřejněn na úřední desce od 20. 11. 2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2021 Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 10. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 10. 12. 2020, usn. č. 43/20/4 jako schodkový (krytý přebytkem předchozího roku).

Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	10 972 336 Kč
Výdaje celkem	20 131 548 Kč
Financování	9 159 212 Kč

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2 - 12 M. Rozpočet byl zveřejněný od 11. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

ZO schválilo v kontrolovaném období do 31. 12. 2021 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 ZO usn. č. 4/21/1 ze dne 11. 3. 2021, zveřejněno od 12. 3. 2021,
RO č. 2 schváleno ZO usn. č. 23/21/2 ze dne 10. 6. 2021, zveřejněno od 11. 6. 2021,
RO č. 3 schváleno ZO usn. č. 39/21/3 ze dne 9. 9. 2021, zveřejněno od 10. 9. 2021,
RO č. 4 schváleno ZO usn. č. 54/21/4 ze dne 9. 12. 2021, zveřejněno od 10. 12. 2021.

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	10 972 336	13 444 318,84	2 471 982,84
Výdaje	20 131 548	22 603 530,84	2 471 982,84
Financování	9 159 212	9 159 212,00	0

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 4/2021 do výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2021.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pěnčín byly schváleny ZO dne 10. 12. 2020 a oznámeny dopisem dne 5. 1. 2021 - schválení provozního příspěvku ve výši 850 000 Kč. Dále paní ředitelka požádala na základě písemné žádosti ZO o navýšení příspěvku o 100 000 Kč, schváleno na ZO dne 11. 3. 2021 a oznámeno dopisem dne 16. 3. 2021. Obě částky profinancovány v plné výši (1. částka zaslána dne 14. 1. 2021 ve výši 850 000 Kč, 2. částka zaslána dne 24. 3. 2021 ve výši 100 000 Kč).

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):

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Příjmy	10 600	10 600	10 600	10 600
Výdaje	19 500	19 500	19 500	19 500
Financování	8 900	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 na úřední desce od 11. 9. 2020.

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

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
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 zveřejněn 24. 8. 2021, schválený výhled byl zveřejněn od 10. 9. 2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen Zpráva) byly projednány v ZO dne 10. 6. 2021, usn. č. 19/21/2 s výrokem „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu obce spolu se Zprávou byl zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 22. 4. 2021. Schválený závěrečný účet spolu se Zprávou byl zveřejněn na úřední desce od 11. 6. 2021 a na elektronické úřední desce je zveřejněn dosud.

Bankovní výpis

Kontrolou byl ověřen zůstatek finančních prostředků na bankovním účtu k 31. 12. 2021 na základě předložených bankovních výpisů:

ZBÚ č. účtu 984857399/0800	24 641 594,88 Kč (BV č. 249)
ČNB č. účtu 94-4410461/0710	1 099 460,44 Kč (BV č. 33)
Celkem	25 741 055,32 Kč

Úhrn stavů na bankovních účtech k 31. 12. 2021 navazoval na zůstatek účtu 231 a na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12M. Doloženo inventarizací účtu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma č. 1/2011 o inventarizaci majetku a závazků,
- plán inventur pro rok 2021 ze dne 15. 12. 2021, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 3. 1. 2022 do 27. 1. 2022,
- proškolení členů inventarizační komise dne 15. 12. 2021,
- inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2022.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. **Ostatní dlouhodobý finanční majetek (účet 069) nebyl plně doložen potvrzením o vlastnictví akcií (ČS, a.s., ČSAD, a.s., Severotrans, a.s. a Autocentrum Nord, a.s.); 245 ks akcií společnosti FinReal, a.s. prodáno za tržní hodnotu 1031 Kč/ks, celková hodnota 252 595 Kč - (přijato dne 14. 12. 2021).**

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období bylo přijato a evidováno 272 faktur v číselné řadě 30001 - 30272. Kontrole byly podrobeny došlé faktury za měsíc srpen: č. 136 - 150. Bez zjištěných závad. K 31. 12. 2021 nebylo zaplacen 13 faktur, souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze ve výši 89 634,72 Kč, doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC a slouží jako evidence pohledávek. Do 31. 12. 2021 bylo vystaveno 25 faktur v číselné řadě 2021001 - 2021025. Kontrole byly podrobeny odeslané faktury za měsíc březen č. 9 a za měsíc květen, červen a srpen č. 10 - 15. Bez zjištěných závad. Všechny faktury zaplacen, nulový zůstatek účtu 311 - Odběratelé souhlasí s inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 12. 12. 2019 usn. č. 60/19/4 schvaluje 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.

Kontrolována byla výše odměny u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty obce za období 10/2021, která odpovídala nařízení vlády, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, v platném znění.

K 1. 1. 2018 vykazovala obec 693 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. 2021 bylo vystaveno 424 příjmových a výdajových pokladních dokladů, v číselné řadě 20001 - 20424. Kontrole byly podrobeny pokladní doklady za září č. 322 - 344. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Nulový zůstatek pokladní hotovosti k datu 31. 12. 2021 souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a řádkem 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

Příloha rozvahy

Kontrole byl předložen výkaz Příloha zpracovaný k 31. 12. 2021.

Rozvaha

Kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva k tomuto datu činila 113 097 047,37 Kč, po proúčtované korekci 85 512 622,40 Kč.

Dlouhodobé pohledávky vykazovaly hodnotu 326 783 Kč, kterou tvořil účet Ostatní dlouhodobé pohledávky (pohledávka k bývalému provozovateli restaurace za nezaplacený nájem, splátky činí 12 000 Kč/rok).

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 1 051 265,92 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy a Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi.

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

Krátkodobé závazky činí 1 483 896,64 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, Dohadné účty pasivní a Daň z příjmů.

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. 2021 s následující základní strukturou rozpočtu a jeho plnění po konsolidaci (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	10 972 336,00	13 444 318,84	14 643 975,69	108,92
Výdaje	20 131 548,00	22 603 530,84	8 823 273,31	39,03
Saldo P a V	-9 159 212,00	-9 159 212,00	5 820 702,38	xxx

Důvodem čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 39,03 % byla nerealizovaná akce výstavby chodníku ke hřbitovu a autobusové zastávky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021. Výkaz zisku a ztráty obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	7 662 746,96 Kč
Výnosy celkem	13 866 407,97 Kč

Výsledek hospodaření - zisk 6 203 661,01 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 10. 6. 2021, usn. č. 20/21/2 schválilo kladný výsledek hospodaření vykázaný příspěvkovou organizací ZŠ a MŠ Pěnčín ve výši 748 516,53 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace, toto usnesení bylo revokováno (došlo k chybě ze strany PO – účetní podklady dodané ke špatnému datu) na ZO dne 9. 9. 2021, usn. č. 46/21/3 a následně projednán a schválen kladný výsledek hospodaření PO ve výši 18 342,17 Kč a jeho převedení do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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, IČ: 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 10 000 Kč společnosti Spokojený domov, o.p.s., IČ 29043913, Mnichovo Hradiště na zabezpečování sociálních služeb pro občany obce. Darovací smlouva podepsána dne 22. 6. 2021 a schválena ZO dne 10. 6. 2021, usn. č. 25/21/2. Obec prostředky zaslala dne 30. 6. 2021 (BV č. 131).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva č. 2/2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pěnčín schválená ZO dne 10. 6. 2021, usn. č. 24/21/2 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Pěnčín, IČ 65650786 (příjemce) ze dne 14. 6. 2021. Předmětem této smlouvy je poskytnutí dotace pro rok 2021 ve výši 90 000 Kč na činnost organizace v období od 14. 6. 2021 do 15. 12. 2021, předmět dotace uveden v žádosti o dotaci, která je přílohou smlouvy. Smlouva je zveřejněna na webových stránkách obce. Obec prostředky odeslala dne 30. 6. 2021 (BV č. 131). Dotace vyúčtována dne 13. 12. 2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Položka 4111, celkový objem 179 270,45 Kč

- Účelový znak (dále jen ÚZ) 98037 – „Kompenzační bonus (SARS-Cov 2)“ - v objemu 148 270,45 Kč (přijato ve třech částkách, dne 21. 4., 16. 7. a 18. 10. 2021)

- ÚZ 98071 - "Transfer na volby"- v objemu 31 000 Kč (přijato dne 1. 9. 2021), vratka ve výši 7 278 Kč nebyla k datu kontroly odeslána (vyúčtování k 15. 2. 2022)

Položka 4112, celkový objem 164 800 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021
- přijata částka 164 800 Kč

Položka 4116, celkový objem 298 173 Kč

- ÚZ 33063 v objemu 261 507 Kč (přijato dne 26. 1. 2021), jedná se o transfer pro školu z MŠMT, škole zasláno obcí dne 27. 1. 2021 (ve dvou částkách - 222 280,94 Kč a 39 226,06 Kč)

- ÚZ 29030, finanční příspěvek ve výši 36 666 Kč (8. 12. 2021) na "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020" dle Rozhodnutí KÚLK, sp. zn.: OŽPZ 1262/2021 OVLH

Položka 4122, celkový objem 15 135 Kč

- smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na "Hospodaření v lesích", č. OLP/355/2021 ve výši 15 135 Kč, obec obdržela dne 16. 4. 2021

Položka 4216, celkový objem 726 869,92 Kč

- investiční přijaté transfery z MŽP na akci „Vzduchotechnika v ZŠ Pěčín“, částka 726 869,92 Kč obdržena dne 7. 4. 2021

Smlouvy o dílo

Kontrola byla podrobena smlouva o dílo uzavřená na akci "Stavební úpravy budovy obecního úřadu Pěčín ":

- smlouva o dílo schválena na ZO dne 10. 6. 2021, usn. č. 33/21/2, starosta pověřen k podpisu smlouvy s firmou Stavby Nohynek, s.r.o., IČ 03684504, smlouva podepsána dne 18. 8. 2021,
- cena díla ve výši 4 991 213,26 Kč bez DPH (6 039 368,00 Kč včetně DPH),
- termín dokončení díla: 30. 6. 2022.

Profil zadavatele:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0000157/zakazka/448842>

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

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2021 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 000 Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním v ZO.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Stavební úpravy budovy obecního úřadu Pěčín ".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek ze dne 29. 4. 2021, lhůta pro podání nabídek prodloužena do 28. 5. 2021,
- výběr ze 2 nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 6. 2021,
- nejvýhodnější nabídku předložila firma Stavby Nohynek, s.r.o., IČ 03684504,
- smlouva o dílo uzavřená s vítěznou firmou Stavby Nohynek, s.r.o., IČ 03684504, dne 18. 8. 2021, cena díla ve výši 4 991 213,26 Kč bez DPH (6 039 368,00 Kč včetně DPH),
- dále viz smlouva o dílo.

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 žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 26. 6. 2021 ZŠ a MŠ Pěňčín, nebyly shledány významné nedostatky. Kontrolu provedl Karel Pítro, IČ 866 89 169, Turnov.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy 4 zápisy a usnesení ZO (11. 3., 10. 6., 9. 9. a 9. 12. 2021) a 1 zápis ZO z 10. 12. 2020 (rozpočet na rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 3 zápisy z jednání kontrolního výboru.

Schválení roční účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Pěňčín u Liberce - schválen ZO dne 10. 6. 2021, usn. č. 5/20/1.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ Pěňčín - schválen ZO dne 9. 9. 2021, usn. č. 47/21/3 (revokace usn. č. 20/21/2 z 10. 6. 2021, viz kapitola Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací).