



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0230/23/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Vyskeř, IČO 00276286, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Vyskeř za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 30. 8. 2023.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 9. 2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 5. 2024.

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., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0230/23/Bro dne 29. 8. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 5. 2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan Kozák - starosta obce,
Ludmila Brzobohatá - účetní.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

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 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 44,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,00 %
- 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.

Liberec, dne 28. 5. 2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Brotzová



Digitální podpis:
28.05.2024 09:02

.....
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 ručitélského 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 Vyskeř 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 Jan Kozák.

Jan Kozák
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2. 12. 2022 (v archivu na webu obce dosud).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2023 byla schválena zastupitelstvem obce (ZO) následující rozpočtová opatření (RO):

1. RO schváleno ZO dne 8. 2. 2023, usn. č. 9, zveřejněno od 15. 2. 2023,
2. RO schváleno ZO dne 22. 3. 2023, usn. č. 1, zveřejněno od 29. 3. 2023,
3. RO schváleno ZO dne 10. 5. 2023, usn. č. 1, zveřejněno od 17. 5. 2023,
4. RO schváleno ZO dne 28. 6. 2023, usn. č. 1, zveřejněno od 10. 7. 2023,
5. RO schváleno ZO dne 25. 10. 2023, usn. č. 1, zveřejněno od 13. 11. 2023,
6. RO schváleno ZO dne 13. 12. 2023, usn. č. 1, zveřejněno od 14. 12. 2023,
7. RO schváleno starostou obce dne 28. 12. 2023, zveřejněno od 28. 12. 2023, dáno na vědomí na ZO 7. 2. 2024. Starosta pověřen schválením posledního RO na ZO dne 13. 12. 2023 (usn. č. 9).

(Hodnoty uvedeny v Kč.)

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	13 612 548	37 769 462	24 156 914
Výdaje	13 612 548	37 269 251	23 656 703
Financování	0	- 500 211	- 500 211

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 – 7/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet pro rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 19. 12. 2022 jako vyrovnaný ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu v objemech:

Příjmy	13 612 548 Kč
Výdaje	13 612 548 Kč

Schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce od 19. 12. 2022 dosud.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na ZO dne 15. 6. 2022, usn. č. 4 na období 2023 – 2025 s následujícími údaji (v tis. Kč):

Rok	2023	2024	2025
Příjmy	6 995	6 995	6 995
Výdaje	16 690	6 000	6 000
Financování	9 695	- 995	- 995

Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 30. 5. 2022, schválený výhled od 15. 6. 2022.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 28. 6. 2023, usn. č. 4 na období 2024 – 2026. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 12. 6. do 28. 6. 2023, schválený výhled od 28. 6. 2023 dosud. Výhled předpokládal stejný objem celkových příjmů i výdajů ve všech letech (údaje v tis. Kč): příjmy 8 102, výdaje 8 102.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 28. 6. 2022, usn. č. 2, s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 12. 6. 2023 do 28. 6. 2023. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 28. 6. 2023 dosud.

Bankovní výpis

K 31. 12. 2023 obec používala 2 běžné účty se stavý:

- účet č. 6423581/0100	3 717 442,05 Kč (BV č. 12)
- účet č. 94-56715451/0710	752 536,66 Kč (BV č. 54)
Celkem	4 469 978,71 Kč

Stavy peněžních prostředků podle výpisů z banky souhlasily na stav na účtu 231 – Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a výkazu FIN 2-12 M, řádek 6010 a 6030. Doloženo inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za období 12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2023 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k inventarizaci majetku,
- Plán k provedení inventarizace ze dne 23. 11. 2023,
- Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí ze dne 20. 12. 2023,
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2024.

Kontrola byly doloženy inventurní soupisy, které souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví ve výkazu Rozvaha. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Pozemky (účet 031) doložen výpisem z katastru nemovitostí k 31. 12. 2023. Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a slouží jako kniha závazků. V kontrolovaném období do 31. 12. 2023 bylo přijato a evidováno 249 dodavatelských faktur (číselná řada 23-001-00xxx). Všechny faktury byly uhrazeny, nulový zůstatek na účtu Dodavatelé v Rozvaze k 31. 12. 2023 byl doložen inventarizací účtu.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur ev. č. 75 - 77, 80 - 86 (BV č. 5), dále ev. č. 186 - 192 a 194 - 199 (BV č. 10, 11), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2023 vystavila 13 faktur (číselná řada 23-002-000xx). Nebyly zaplacený 2 faktury ve výši 1 204 959 Kč (za prodej dříví a spotřebu vody v penzionu), zbylou část pohledávek tvoří nezaplacené nájemné (z penzionu a z prodejny). Zůstatek na účtu Odběratelé v Rozvaze k 31. 12. 2023 činil 1 302 486,45 Kč. Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny faktury a jejich úhrady č. 1-3 a 9, 10, bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 19. 10. 2022 schválilo ZO měsíční odměny neuvolněných zastupitelů obce (v členění neuvolněný místostarosta - 15 000 Kč, předseda výboru - 1 500 Kč, řadový člen ZO - 1 000 Kč). Starosta byl pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn. Odměny budou vypláceny od 19. 10. 2022.

Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy finančního a kontrolního výboru za období 1-12/2023 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 408.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně, doklady byly evidovány v jedné vzestupné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31. 12. 2023 bylo vystaveno 530 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2023 ve výši 75 560 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha (a pol. 8901 výkazu FIN 2-12 M).

Kontrolou pokladních dokladů za červenec ev. č. 298 - 322 a za listopad ev. č. 429 - 452 nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2023. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. Účetní jednotka v majetku evidovala 55,24 ha lesních pozemků. Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činila 31 487 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha k 31. 12. 2023. Stálá aktiva činila 128 884 tis. Kč, po proúčtované korekci 109 799 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky byly vykázány v nulové hodnotě. Krátkodobé závazky činily 1 198 tis. Kč, na této částce se zejména podílely účty Daň z příjmů, Daň z přidané hodnoty a Ostatní krátkodobé závazky. Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu. Krátkodobé pohledávky činily 16 968 tis. Kč a tvořil je zejména účet Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výši 15 269 tis. Kč na výstavbu jednotné kanalizace (dotace z Libereckého kraje). Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek se v kontrolovaném období navýšil o cca 28 mil. Kč (oproti roku 2022) – jednalo se o výstavbu jednotné kanalizace.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2023 na 100,30 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 96,06 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 080 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet schv.	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	13 612 548	37 769 462	37 882 582,95	100,30
Výdaje	13 612 548	37 269 251	35 802 538,72	96,06
Financování	0	-500 211	-2 080 044,23	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 2 080 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2023 v souhrnných objemech:

Náklady celkem 9 467 244,76 Kč

Výnosy celkem 17 831 979,38 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 8 364 734,62 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavené k 31. 12. 2023. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 31. 7. 2023 mezi obcí (dárce) a FO (obdarovaný). Jednalo se o poskytnutí daru ve výši 17 700 Kč na nákup paruky pro dítě postižené alopecií. Schváleno na ZO dne 28. 6. 2023, usn. č. 6. Částka zaslána dne 1. 8. 2023 (BV č. 8).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 14. 9. 2023 mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Český ráj, IČO 69155950 (příjemce). Obec poskytla příjemci účelovou dotaci ve výši 44 051 Kč na projekt „Nákup společného vybavení svazku“ (na základě žádosti ze dne 14. 9. 2023). Částka zaslána dne 26. 9. 2023 (BV č. 9). Termín vyúčtování do 30. 9. 2024 (vyúčtování v kontrolovaném období neproběhlo).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Pol. 4111

- ÚZ 98008 - dotace ve výši 38 600 Kč na výdaje spojené s konáním voleb prezidenta ČR - obec přijala 17. 1. 2023 (BV č. 2), vyúčtování ze dne 12. 2. 2024, vratka ve výši 21 360 Kč (spotřebováno 17 240 Kč), odeslána dne 12. 2. 2024 (BV č. 2 KB)

Pol. 4112

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu
- objem 101 500 Kč

Pol. 4113, celkový objem 184 000 Kč

- ÚZ 89017 - na nákup vybavení JPO - ze SR
- částka 66 240 Kč, přijata dne 19. 12. 2023 (BV č. 53)
- ÚZ 89018 - na nákup vybavení JPO - z EU
- částka 117 760 Kč, přijata dne 19. 12. 2023 (BV č. 53)

Pol. 4116, celkový objem 297 000 Kč

- ÚZ 34002, z Ministerstva kultury na opravu sochy Sv. Jana Nepomuckého
- objem 105 000 Kč, přijato dne 30. 8. 2023 (BV č. 36)

- ÚZ 13013, na základě smluv s ÚP na VPP
- objem 192 000 Kč

Pol. 4122

- doplatek na akci „Oprava cesty ke kapli sv. Anny na Vyskři“ dle č.OLP/2072/2022
- částka 30 000 Kč, přijata 19. 12. 2023 (BV č. 53)

Pol. 4213, celkový objem 187 468 Kč

- ÚZ 89517
- dotace ze SZIFu na akci „Oprava kaple sv. Anny“ ve výši 52 870 Kč (ze SR)
- dotace na dovybavení JPO ve výši 14 619 Kč (ze SR)
- ÚZ 89518
- dotace ze SZIFu na akci „Oprava kaple sv. Anny“ ve výši 93 990 Kč (z EU)
- dotace na dovybavení JPO ve výši 25 989 Kč (z EU)

Pol. 4222, celkový objem 20 986 094,81 Kč

- dotace z Libereckého kraje na akci: „Oprava jednotné kanalizace“
- objem 11 275 894,00 Kč, přijato 25. 1. 2023 (BV č. 1)
- objem 9 710 200,81 Kč, přijato 15. 11. 2023 (BV č. 11)

Smlouvy nájemní

Obec (pronajímatel) uzavřela dne 28. 4. 2022 nájemní smlouvu s firmou Josef Šorm, a.s., IČO 67487831 (nájemce). Jedná se o pronájem prostor sloužících k podnikání, které se nacházejí v budově č.p. 71, označované jako penzion (o celkové výměře 366 m²) a současně prostory označované jako kolárna. Nájemní vztah je sjednán na dobu určitou – na 4 roky a počíná dnem 1. 5. 2022. Nájemné sjednáno ve výši 10 000 Kč (bez DPH)/měsíc, placeno dle smlouvy. V případě prodloužení platby nájemného se nájemce zavazuje zaplatit smluvní pokutu ve výši 0,5 % z dlužné částky za každý den prodloužení. Nájemce se zavázal zaplatit pronajímateli peněžitou jistotu ve výši 20 000 Kč nejpozději do 5 pracovních dnů ode dne uzavření nájemní smlouvy. Tato částka byla přijata hotově dne 28. 4. 2022 (pokladní doklad č. 205).

V kontrolovaném období k 31. 12. 2023 nebyla smlouva aktualizována. Ověřeny 3 platby nájemného za měsíce květen až srpen.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a Vlastimil Lauryn, Liberec, IČO 13920146 (zhotovitel) dne 29. 5. 2023 na úpravu stávající hřbitovní zdi a výstavby nové hřbitovní zdi u kostela Nanebevzetí Panny Marie. Zahájení díla nejpozději dne 12. 6. 2023, provedení díla nejpozději do 30. 9. 2023 za dohodnutou cenu ve výši 350 414,09 Kč s DPH (289 598,42 Kč bez DPH). Výběr dodavatele schválen na ZO dne 22. 3. 2023 (usn. č. 8). Smlouva vzhledem k výši ceny nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění:

fa č. 183 ze dne 1. 9. 2023, částka 105 000 Kč, uhrazena dne 2. 10. 2023 (BV č. 10),

fa č. 187 ze dne 3. 10. 2023, částka 150 000 Kč, uhrazena dne 17. 10. 2023 (BV č. 10),
fa č. 210 ze dne 30. 10. 2023, částka 34 598 Kč, uhrazena dne 7. 11. 2023 (BV č. 11).
Celkem uhrazeno 289 598,00 Kč.

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

Kontrolou ověřena kupní smlouva mezi obcí (prodávající) a FO – manželi (kupující) ze dne 2. 5. 2023, jejímž předmětem je p.č. 334 o výměře 14 m², zastavěná plocha a nádvoří v k.ú. Vyskeř za dohodnutou cenu 22 942 Kč. Cena stanovena na základě znaleckého posudku, náklady na znalecký posudek a vklad do katastru hradí kupující. Záměr zveřejněn dne 24. 10. 2022, na ZO schváleno 8. 2. 2023, usn. č. 4. Platba pokladním dokladem dne 2. 5. 2023, částka 22 942 Kč (PPD č. 23-701-00217). Vklad dle výpisu z KN proveden 30. 5. 2023, s právními účinky k 5. 5. 2023. Vyřazeno z majetku obce 30. 5. 2023.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňovala záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele u veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce:

- mailovou komunikací oslovení 3 potenciální dodavatelé,
- doručeny 2 nabídky,
- vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou,
- dále viz kapitola Smlouvy o dílo.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhla kontrola OSSZ Semily, Protokol o kontrole č. 447/23/667 ze dne 21. 9. 2023, kontrolované období 1. 6. – 31. 8. 2020, 1. 3. – 30. 6. 2021, 1. 12. 2021 – 31. 3. 2022, 1. 1. – 31. 7. 2023. Bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 8. 2., 22. 3., 10. 5., 7. 6., 28. 6., 11. 8., 25. 10., 13. 12. 2023 a jeden zápis ZO ze dne 19. 12. 2022 (rozpočet na rok 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období netvořila peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrole předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru a 1 zápis z jednání kontrolního výboru konaných v roce 2023.

Schválení účetní závěrky

ZO dne 28. 6. 2023, usn. č. 3 schválilo účetní závěrku obce Vyskeř k 31. 12. 2022, doloženo protokolem ze dne 28. 6. 2023.