



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0231/22/Bro

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Vyskeř, IČO 00276286, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Vyskeř 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 11. 10. 2022.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14. 11. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3. 5. 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-0231/22/Bro dne 7. 10. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 3. 5. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

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 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:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec netvořila opravné položky u pohledávek ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky (doloženy pohledávky z let 2018, 2019).

Popis plnění opatření:

Napraveno, chyba se již neopakovala.

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 246,98 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,34 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysoké % podílu pohledávek je ovlivněno očekávanou dotací v objemu 26 922 tis. Kč.

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 23. 5. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Brotzová



Digitální podpis:
23.05.2023 11:46

.....
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 kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 29. 11. 2021 (v archivu na webu obce dosud).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2022 byla schválena zastupitelstvem obce (ZO) následující rozpočtová opatření (RO):

1. RO schváleno ZO dne 16. 3. 2022, usn. č. 2, bod 1, zveřejněno od 23. 3. 2022,
 2. RO schváleno ZO dne 20. 4. 2022, usn. č. 3, bod 1, zveřejněno od 13. 5. 2022,
 3. RO schváleno ZO dne 15. 6. 2022, usn. č. 4, bod 1, zveřejněno od 22. 6. 2022,
 4. RO schváleno ZO dne 31. 8. 2022, usn. č. 5, bod 1, zveřejněno od 2. 9. 2022,
 5. RO schváleno ZO dne 23. 11. 2022, usn. č. 6, bod 1, zveřejněno od 24. 11. 2022,
 6. RO schváleno ZO dne 19. 12. 2022, usn. č. 7, bod 1, zveřejněno od 23. 12. 2022,
 7. RO pověřen starosta na ZO dne 19. 12. 2022, usn. č. 7, bod 7, zveřejněno od 25. 12. 2022.
- (Hodnoty uvedeny v Kč.)

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	6 820 986	11 312 049	4 491 063
Výdaje	6 820 986	28 753 323	21 932 337
Financování	0	17 441 274	17 441 274

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 – 7/2022 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet pro rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 15. 12. 2021 jako vyrovnaný ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu v objemech:

Příjmy	6 820 986 Kč
Výdaje	6 820 986 Kč

Schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce od 30. 12. 2021 dosud.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 27. 5. 2020 usn. č. 2, bod 3, na období 2021 – 2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 11. 5. do 27. 5. 2020, schválený výhled od 27. 5. 2020. Výhled předpokládal stejný objem celkových příjmů i výdajů (údaje v tis. Kč): příjmy 5 882, výdaje 5 000, financování - 882.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 26. 5. 2021 usn. č. 2 na období 2022 – 2024. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 10. 5. do 26. 5. 2021, schválený výhled od 26. 5. 2021. Výhled nadále předpokládal stejný objem celkových příjmů i výdajů ve všech letech (údaje v tis. Kč): příjmy 5 882, výdaje 5 000, financování - 882.

Dále byl na ZO dne 15. 6. 2022, usn. č. 4, bod 4, schválen aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2023, 2024 a nový střednědobý výhled rozpočtu na rok 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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 15. 6. 2022 usn. č. 4, bod 2, s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 30. 5. 2022 do 15. 6. 2022. 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 15. 6. 2022 dosud.

Bankovní výpis

K 31. 12. 2022 obec používala 2 běžné účty se stavy:

- účet č. 6423581/0100	832 453,23 Kč (BV č. 12)
- účet č. 94-56715451/0710	1 692 107,25 Kč (BV č. 44)
Celkem	2 524 560,48 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 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k inventarizaci majetku,
- Plán k provedení inventarizace ze dne 23. 11. 2022,
- Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí ze dne 21. 12. 2022,
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023.

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. 2022. 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. 2022 bylo přijato a evidováno 228 dodavatelských faktur (číselná řada 22-001-00xxx). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur ev. č. 149 - 151, 153, 156, 174 - 176 (BV č. 9) a ev. č. 177, 181, 182, 184, 191, 193, 194 - 196 (BV č. 10) a 217, 219, 221, 226

(BV č. 12), bez zjištěných nedostatků. Všechny faktury zaplacený, souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 321 – Dodavatelé, doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2022 vystavila 14 faktur (číselná řada 22-002-000xx), především za EKO-KOM a za prodej dřeva. Kontrolou byly ověřeny faktury č. 1-6, bez zjištěných nedostatků. Nebyly zaplacený 3 faktury v celkové výši 602 485,59 Kč, zbylou část pohledávek tvoří nezaplacené nájemné z penzionu a z prodejny. Souhlasí se zůstatkem účtu 311 - Odběratelé, doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 5. 11. 2018 schválilo ZO v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC a návazně od 1. 1. 2020, odměny neuvolněných zastupitelů obce (v členění neuvolněný místostarosta, předseda výboru, člen ZO). Starosta byl pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn.

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 kontrolního výboru (původního) za období 1-10/2022 nebyly zjištěny nedostatky. Dále kontrolou mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a předsedy kontrolního výboru (nového) za období 11-12/2022 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 392.

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. 2022 bylo vystaveno 512 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Kontrolou pokladních dokladů za období říjen 2022, ev. č. 374 - 395 a prosinec, ev. č. 456 - 474, nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 ve výši 115 374 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha a byl ověřen na pol. 8901 (kumulativně) ve výkazu FIN 2-12 M. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2022. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. Účetní jednotka v majetku evidovala 55,24 ha lesních pozemků. Pozemky byly oceněny 57 Kč/m². Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činila 31 487 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha k 31. 12. 2022. Stálá aktiva činila 100 597 tis. Kč, po proúčtované korekci 83 357 tis. Kč. Dlouhodobé závazky byly vykázány v nulové hodnotě. Krátkodobé závazky činily 1 104 tis. Kč, na této částce se zejména podílely účty Zaměstnanci, Daň z příjmů, Daň z přidané hodnoty a Ostatní krátkodobé závazky. Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu. Krátkodobé pohledávky činily

28 133 tis. Kč a tvořil je zejména účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výši 26 922 Kč na opravu jednotné kanalizace (dotace z Libereckého kraje).

V roce 2022 došlo k navýšení majetku (ve srovnání s rokem 2021) o cca 34 mil. Kč. Jedná se zejména o účet 021 – Stavby (navýšení o cca 21 mil. - polní cesty – viz. níže „bezúplatný převod“) a účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (navýšení o cca 14 mil. – stavba kanalizace, která není dokončená). Dne 25. 1. 2023 přijala obec na účet v rámci dotace od Libereckého kraje na kanalizaci částku 11 275 894 Kč (z celkové pohledávky k 31. 12. 2022 ve výši 26 921 844 Kč – účet 348).

Dále k datu 7. 12. 2022 došlo k bezúplatnému převodu staveb od Státního pozemkového úřadu, a to: „Polní cesta C37“ v účetní hodnotě 1 217 tis. Kč, „Polní cesta C39“ v účetní hodnotě 18 326 tis. Kč a „Polní cesta C43“ v účetní hodnotě 2 247 tis. Kč.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2022 na 99,96 % (11 308 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 90,41 % (25 996 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 14 688 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2–12 M k 31. 12. 2022 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet schv.	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	6 820 986	11 312 049,00	11 307 687,21	99,96
Výdaje	6 820 986	28 753 323,00	25 995 790,31	90,41
Financování	0	17 441 274,00	14 688 103,10	xxx

Hospodaření obce skončilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 14 688 tis. Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022 v souhrnných objemech:

Náklady celkem 12 396 695,32 Kč

Výnosy celkem 12 166 837,84 Kč

Výsledek hospodaření – ztráta 229 857,48 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavené k 31. 12. 2022. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 26. 5. 2022 mezi obcí (dárce) a Oblastním spolkem ČČK Semily (obdarovaný). Jednalo se o poskytnutí daru ve výši 10 000 Kč na činnost spolku (výhradně pro místní skupinu ČČK Vyskeř). Schváleno na ZO dne 20. 4. 2022, usn. č. 3, bod 5. Částka zaslána dne 30. 5. 2022 (BV č. 5).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec (poskytovatel) uzavřela dne 15. 9. 2022 smlouvu s dobrovolným svazkem obcí Mikroregion Český ráj (příjemce) o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v rámci spoluúčasti na projektu „Zvýšení kvality života v MR Český ráj“ ve výši 166 682 Kč – odesláno

18. 10. 2022 (BV č. 10). Uzavření smlouvy schválilo ZO na svém zasedání dne 31. 8. 2022, usn. č. 5, bod 5. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 20. 9. 2022. Vyúčtování stanoveno do 31. 12. 2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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

Pol. 4111, celkový objem 64 320,96 Kč

- UZ 98043 v celkové výši 22 920,96 Kč - jedná se o kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s SARS CoV-2 (obec přijala ve 2 splátkách), nepodléhá vyúčtování
- UZ 98187 ve výši 32 000 Kč - na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstva obce - obec přijala 30. 8. 2022, vyčerpáno 19 575 Kč, vratka ve výši 12 425 Kč ze dne 9. 2. 2023, vyúčtování ze dne 9. 2. 2023
- UZ 98008 ve výši 9 400 Kč - obec přijala 14. 11. 2022, bez čerpání, vratka ve výši 9 400 Kč ze dne 9. 2. 2023, vyúčtování ze dne 9. 2. 2023

Pol. 4112

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu
- objem 95 300 Kč

Pol. 4116, celkový objem 267 300 Kč

- UZ 13013, objem 96 000 Kč – dotace z Úřadu práce
- platby na základě vyúčtování
- dotace z MŽP na ochranu krajiny „Dohoda o realizaci managementových opatření“
- objem 171 300 Kč, přijato 31. 10. 2022 (BV č. 10)

Pol. 4122

- dotace z Libereckého kraje na akci „Oprava cesty ke kapli sv. Anny na Vyskři“ dle č. OLP/2072/2022
- objem 270 000 Kč, přijato 14. 7. 2022 (BV č. 18)

Pol. 4213

- dotace ze SZIFu na akci „Vybavení a úprava zázemí společenského sálu obce Vyskeř“
- objem 146 444 Kč, přijato 31. 1. 2022 (BV č. 2)

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).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo na projekt „Rekonstrukce komunikace - Cesta za Hůrou“ uzavřená mezi obcí Vyskeř (objednatel) a COLAS CZ, a.s., Praha 9 – Vysočany, IČO 26177005 (zhotovitel), uzavřena dne 9. 5. 2022, schváleno ZO dne 20. 4. 2022, usn. č. 3, bod 3, cena díla ve výši 449 163 Kč (bez DPH). Zahájení prací dne 10. 5. 2022, termín provedení díla do 30. 8. 2022. Tato smlouva o dílo nepodléhá zveřejnění.

Finanční plnění:

fa č. 2212400063 ze dne 1. 8. 2022, částka 337 439,69 Kč (bez DPH) – na základě skutečného výkazu a výměru prací, uhrazena dne 4. 8. 2022 (BV č. 8).

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

Obec v kontrolovaném období uzavřela smlouvu o převodu majetku (kupní smlouva) v nevýznamné částce (1 000 Kč). Dále (k datu 7. 12. 2022) došlo k bezúplatnému převodu staveb od Státního pozemkového úřadu, viz kapitola Rozvaha.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola předložena postup při výběru dodavatele na projekt „Rekonstrukce komunikace - Cesta za Hůrou“:

- oslovení možných dodavatelů (dvou) na základě telefonické komunikace,
- doručeny 2 nabídky,
- hlavním kritériem pro výběr dodavatele - nejnižší cenová nabídka,
- na základě došlých nabídek byla vybrána na ZO dne 20. 4. 2022, usn. č. 3, bod 3, firma COLAS CZ, a.s., Praha 9, která podala nižší cenovou nabídku,
- dále viz Smlouvy o dílo.

Zprávy o plnění přijatých opatření

Obec přijala nápravné opatření s tím, že ZO usn. č. 4/2022 uložilo paní účetní účtovat opravné položky k pohledávkám. Informace o plnění přijatých opatření přijata dne 28. 6. 2022.

Dále dne 14. 11. 2022 přijata Zpráva o plnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků (nedostatek se za rok 2022 již neopakoval).

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 9. 2., 16. 3., 20. 4., 15. 6., 31. 8., 19. 10. – ustavující, 23. 11., 19. 12. 2022 a jeden zápis ZO ze dne 15. 12. 2021 (rozpočet na rok 2022).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrole byly předloženy 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (finanční výbor se v kontrolovaném období nesešel z důvodu vážné nemoci předsedy výboru).

Schválení účetní závěrky

ZO dne 15. 6. 2022, usn. č. 4, bod 3, schválilo účetní závěrku obce Vyskeř k 31. 12. 2021, doloženo protokolem ze dne 15. 6. 2022.