



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0231/21/Les

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Vyskeř, IČ 00276286, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Vyskeř 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20.9.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.10.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28.3.2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0231/21/Les dne 15.9.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 28.3.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářský územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 65 odst. 6

(6) V případě pohledávek se tvoří opravná položka ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky.

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).

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:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nedoložila zápisy z finančního výboru s tím, že se neschází. Nebyly prováděny kontroly plnění usnesení zastupitelstva obce a další úkoly, které vyplývají z další činnosti zastupitelstva obce.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn. Napraveno.

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:

Územní celek nedodržel postup tvorby opravných položek k pohledávkám.

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 2,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,63 %
- 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 29.3.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Gabriela Lešáková

 Digitální podpis: 06.04.2022 16:46

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

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 Vyskeř a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 30.11.2020 - dosud.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2021 bylo schváleno zastupitelstvem obce (dále jen ZO) 6 rozpočtových opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 24.3.2021, zveřejněno od 25.3.2021
2. RO schváleno ZO dne 26.5.2021, zveřejněno od 27.5.2021
3. RO schváleno ZO dne 30.6.2021, zveřejněno 7.7.2021
4. RO schváleno ZO dne 22.9.2021, zveřejněno 27.9.2021
5. RO schváleno ZO dne 3.11.2021, zveřejněno 5.11.2021
6. RO schváleno ZO dne 15.12.2021, zveřejněno 20.12.2021

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	5 514 848	8 148 972	2 634 124
Výdaje	6 396 178	7 048 094	651 916
Financování	881 330	- 1 100 878	1 982 206

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 6/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet pro rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 16.12.2020 jako schodkový ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu v objemech:

Příjmy	5 514 848 Kč
Výdaje	6 396 178 Kč
Financování	881 330 Kč (schodek kryt finančními prostředky z předchozích let pol. 8115)

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Na úřední desce byl zveřejněn od 16.12.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 27.5.2020 usn. č. 2/2020 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. 2/2021 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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 26.5.2021 usn. č. 2/2021 bod 2,

s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 10.5. do 26.5.2021. 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 26.5.2021.

Bankovní výpis

K 31.12.2021 obec používala 2 běžné účty se stavy:

- účet č. 6423581/0100	15 885 411,60 Kč, BV*č. 12
- účet č. 94-56715451/0710	880 175,98 Kč, BV č. 29

**bankovní výpis*

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 v celkovém objemu 16 765 587,58 Kč. Ověřeno inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola předložena Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce ze dne 2.1.2012, v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce, v platném znění.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za 1–12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec má zpracovanou vnitřní směrnici k inventarizaci majetku, která nabyla účinností 6.12.2013. Inventarizace majetku byla provedena na základě Plánu k provedení inventarizace ze dne 3.11.2021. Proškolení zaměstnanců a členů inventarizačních komisí proběhlo dne 21.12.2021.

Kontrola doloženy inventurní soupisy, které souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví ve výkazu Rozvaha. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2022. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Pozemky (účet 031) doložen výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2021. Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha.

Pozn.: Provádět důsledně dokladovou inventarizaci jednotlivých účtů.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur vedena v PC a slouží jako kniha závazků. V kontrolovaném období do 31.12.2021 bylo přijato a evidováno 225 dodavatelských faktur (číselná řada 21-001-00xxx) v celkovém objemu 2 958 665,41 Kč. Saldo k 31.12.2021 bylo vykázáno v nulové výši – souhlasilo se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze a ověřeno inventarizací účtu 321. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur v měsíci červenci a srpnu 2021 (ev. č. 105, 116–141, BV č. 7 a č. 8) a prosinci 2021 (ev. č. 199, 203–225, BV č. 12) - bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2021 vystavila 13 faktur (číselná řada 21-002-000xx). Saldo účtu 311 Odběratelé činilo 216 563,06 Kč. Zůstatek účtu tvořily neuhrazená část faktury za palivové dříví (50 000 Kč), nájemné penzion (146 163,06 Kč – exekuce), nájemné prodejna (2 400 Kč – exekuce) a nájemné za umístění anténního systému (Cool Network celkem 18 000 Kč). Stav účtu ověřen v rámci dokladové inventury. Kontrolou bylo ověřeno všech 13 faktur – bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 5.11.2018 schválilo ZO v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., a návazně od 1.1.2020 NVL 318/2017 v platném znění, o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, odměny neuvolněných zastupitelů obce (v členění neuvolněný místostarosta, předseda výboru, člen ZO). Starosta je pro výkon funkce dlouhodobě uvolněn. K 1.1.2018 obec evidovala 392 obyvatel.

Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů kontrolního a finančního výboru (osobní číslo 27, 35, 95, 97) za období od 1.1.2021-31.8.2021 - nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

Pokladní kniha byla vedena ručně, doklady jsou evidovány v jedné vzestupné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.12.2021 bylo vystaveno 259 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Kontrolou pokladních dokladů za období říjen 2021 (ev. č. 141/21–174/21) a prosinec 2021 (ev. č. 238/21–259/21) nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 ve výši 62 450 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna ve výkaze Rozvaha a byl ověřen na pol. 8901 (kumulativně) ve výkazu FIN 2-12M.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2021 a 12/2021. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. Účetní jednotka v majetku eviduje 55,24 ha lesních pozemků. Pozemky jsou oceněny 57 Kč/m². Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 31 487 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha k 31.12.2021. Stálá aktiva činila 65 291 532,78 Kč, po proúčtované korekci 49 187 820,02 Kč. Dlouhodobé závazky byly vykázány v nulové hodnotě. Krátkodobé závazky činily 329 634 Kč, na této částce se zejména podílel účet Zaměstnanci (84 tis. Kč) a Daň z příjmů (183 tis. Kč). Dlouhodobé pohledávky vykazovaly nulovou hodnotu a krátkodobé pohledávky ve výši 465 tis. Kč. Uvedenou hodnotu ovlivňovaly zejména: Odběratelé (217 tis. Kč), Krátkodobé poskytnuté zálohy (140 tis. Kč) a Jiné pohledávky z hlavní činnosti (109 tis. Kč). Obec v případě pohledávek netvořila opravné položky ve výši 10 % za každých ukončených devadesát dnů po splatnosti dané pohledávky (doloženy pohledávky z let 2018, 2019).

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 31.8.2021 na 85,56 % (5 080 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 51,08 % (3 482 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 598 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2021 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	5 514 848	8 148 972	8 065 499,65	98,98
Výdaje	6 396 178	7 048 094	5 566 779,01	78,98
Saldo PaV	- 881 330	1 100 878	2 498 720,61	x

Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 2 499 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 8/2021 a 12/2021 v souhrnných objemech:

Náklady celkem 6 142 251,17 Kč

Výnosy celkem 8 480 299,34 Kč

Výsledek hospodaření – zisk 2 338 048,17 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavené k 31.12.2021. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 7.6.2021 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaná). Jednalo se o poskytnutí daru ve výši 26 000 Kč na zakoupení ortézu pro dceru obdarovanou, které nelze zakoupit z příspěvku zdravotní pojišťovny. ZO schválilo dne 26.5.2021. Finanční plnění proběhlo dne 9.6.2021, KB, BV č. 6.

Dále byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 1.4.2021 mezi obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaná). Jednalo se o poskytnutí daru ve výši 15 000 Kč na zakoupení polohovací postele pro syna obdarovaného, kterou nelze zakoupit z příspěvku zdravotní pojišťovny, schváleno ZO schválilo dne 24.3.2021. Finanční plnění proběhlo dne 6.4.2021, KB, BV č. 4.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec (poskytovatel) uzavřela smlouvu s dobrovolným svazkem obcí Mikroregion Český ráj (příjemce) o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v rámci spoluúčasti na projektu „Pořízení společné komunální techniky pro Mikroregion Český ráj“ ve výši 109 956 Kč – odeslány 21.12.2021, BV č. KB 12. Uzavření smlouvy schválilo ZO na svém zasedání dne 15.12.2021 usn. 6. Smlouva byla zveřejněna webových stránkách obce dne 16.12.2021. Vyúčtování stanoveno do 31.12.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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

Položka 4111, objem 110 005,07 Kč

- UZ 98037 v celkové výši 39 005,07 Kč – jedná se o kompenzační bonus pro rok 2021 v souvislosti s SARS CoV-2 obec přijala ve 3 splátkách – nepodléhá vyúčtování.

- UZ 98071 ve výši 31 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR – obec obdržela 1.9.2021. Závěrečné vyúčtování provedeno 10.2.2022 ve výši 14 870 Kč.

Položka 4112, objem 95 700 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

Položka 4116, objem 116 671 Kč

- UZ 29030, objem 116 671 Kč – dotace poskytnuta z kapitoly MZ *Na zmírnění dopadů kúrovčové kalamity za rok 2020*. Částka přijata (transfer přes krajský úřad) dne 15.12.2021 na účet ČNB, BV č. 28.

Smlouvy nájemní

Obec (pronajímatel) uzavřela dne 30.6.2021 nájemní smlouvu s firmou Cetin, a.s. IČO 04084063 (nájemce). Jedná se o pronájem místnosti o výměře 5 m² objektu občanské vybavenosti (budova hasičské zbrojnice). Doba nájmu do 30.6.2026. Nájemce se zavázal hradit pronajímateli nájemné včetně energií ve výši 6 250 Kč/čtvrtletně. Dne 4.8.2021 uhradil nájemce pronajímateli ve výši 5 596 Kč, KB, BV č. 8/2021 a návazně dne 6.8.2021 doplatil zbývající částku 654 Kč, KB, BV 8/2021.

Záměr propachtovat místnost o výměře 5 m² v budově hasičské zbrojnice na st. p. č. 371 v k.ú. Vyskeř byl zveřejněn 9.6.2021 – 25.6.2021. Záměr propachtování ZO schválilo na svém jednání dne 26.5.2021, 2/2021, bod 13. Uzavření smlouvy s firmou Cetin, a.s. bylo ZO schváleno 30.6.2021, usn. 3/2021, bod 3.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období realizována žádná veřejná zakázka. Proběhla pouze poštávková řízení.

Výsledky externích kontrol

Dne 29.4.2021 byla zahájena kontrola ze Všeobecné zdravotní pojišťovny ČR, která byla zaměřena na dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů pro VZP ČR, mzdové listy, zaměstnanecké karty nebo formuláře A1. Kontrolované období 2017–2021. Nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva 23.3., 26.5., 30.6., 22.9., 4.10., 3.11. a 15.12.2021 a jeden zápis ZO z roku 2020 ze dne 16.12.2020 (rozpočet na rok 2021).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl předložen zápis jednání finančního výboru ze dne 4.10.2021 a zápis jednání kontrolního výboru ze dne 28.1.2021.

Informace o přijatých nápravných opatřeních

Obec přijala nápravná opatření s tím, že ZO na svém jednání konaném 26.5.2021 uložilo předsedovi finančního výboru sjednat nápravu.

Schválení účetní závěrky

ZO dne 26.5.2021 usn. č. 2/2020 schválilo účetní závěrku obce Vyskeř k 31.12.2020, doloženo protokolem ze dne 26.5.2021.