



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0155/22/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Provodín, IČO 00524760, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Provodín 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 26. 9. 2022.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19. 10. 2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 2. 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-0155/22/Bro dne 23. 9. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6. 2. 2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Jan Piškula - starosta obce,
Lenka Štěrbová - účetní obce,
Zuzana Kovářová - administrativní pracovník.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- 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 17. 2. 2023

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 nehospodařila 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 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 Provodín 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 Mgr. Jan Piškula.

Mgr. Jan Piškula
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 v období od 11. 11. 2021 do 31. 12. 2021 (v archivu na webu obce dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) v roce 2021.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena následující rozpočtová opatření (RO), a to:

- č. 1 schváleno ZO dne 8. 3. 2022, usn. č. 29/I/3/2022, zveřejněno 10. 3. 2022,
- č. 2 schváleno ZO dne 12. 4. 2022, usn. č. 30/I/4/2022, zveřejněno 19. 4. 2022,
- č. 3 schváleno ZO dne 10. 5. 2022, usn. č. 31/I/4/2022, zveřejněno 13. 5. 2022,
- č. 4 schváleno ZO dne 22. 6. 2022, usn. č. 32/I/3/2022, zveřejněno 24. 6. 2022,
- č. 5 schváleno ZO dne 13. 9. 2022, usn. č. 33/I/4/2022, zveřejněno 19. 9. 2022,
- č. 6 schváleno ZO dne 15. 11. 2022, usn. č. 2/I/4/2022, zveřejněno 21. 11. 2022,
- č. 7 schváleno ZO dne 20. 12. 2022, usn. č. 3/I/4/2022, zveřejněno 27. 12. 2022.

Rekapitulace v Kč	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	11 253 000,00	11 998 711,12	745 711,12
Výdaje	28 466 010,00	29 211 721,12	745 711,12
Financování	17 213 010,00	17 213 010,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 1-12 M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 21. 12. 2021, usn. č. 27/I/6b/2021 jako schodkový. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky minulých let (pol. 8115). Schválený rozpočet zveřejněn od 21. 12. 2021.

Příjmy celkem	11 253 000 Kč
Výdaje celkem	28 466 010 Kč
Financování	17 213 010 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené MŠ Provodín byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2022 ve výši 650 000 Kč v rámci schvalování rozpočtu obce na rok 2022 (příspěvek bude zasílán čtvrtletně ve výši 162 500 Kč). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 25. 1. 2022. Dne 15. 8. 2022 přijata Žádost o navýšení rozpočtu MŠ na elektrickou energii o 60 000 Kč (schváleno ZO dne 13. 9. 2022, usn. č. 33/I/5/2022) - z důvodu rychlého nárůstu cen energií. K 31. 12. 2022 byl příspěvek zaslán v plné výši 710 000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023 byl schválený ZO dne 22. 12. 2020, usn. č. 20/I/5/a/2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 26. 11. 2020 do 31. 12. 2020, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 29. 12. 2020.

	2022	2023
Příjmy	11 210 000	11 170 000
Výdaje	13 800 000	13 000 000
Financování	2 590 000	1 830 000

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024 byl schválený ZO dne 21. 12. 2021, usn. č. 27/I/6a/2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 11. 11. 2021 do 31. 12. 2021, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 27. 12. 2021.

	2022	2023	2024
Příjmy	11 253 000	11 310 000	11 520 000
Výdaje	28 466 010	13 800 000	13 100 000
Financování	17 213 010	2 490 000	1 580 000

Další střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025 byl schválený ZO dne 20. 12. 2022, usn. č. 3/I/5/2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 16. 11. 2022 do 31. 12. 2022, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 21. 12. 2022 a je dosud.

	2023	2024	2025
Příjmy	14 715 800	14 923 000	15 165 000
Výdaje	29 608 200	19 573 000	19 824 600
Financování	14 892 400	4 650 000	4 659 600

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2021 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 22. 6. 2022, usn. č. 32/I/8/2022 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 2. 6. 2022 do 30. 6. 2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 23. 6. 2022 dosud.

Bankovní výpis

Obec Provoďín má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31. 12. 2022:

účet 231 - Základní běžný účet

č.ú. 903285369/0800 - ČS 23 165 504,05 Kč (BV č. 189)

č.ú. 94-3718421/0710 - ČNB 1 183 266,49 Kč (BV č. 42)

Celkem 24 348 770,54 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022. Doloženo inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha analytická za období 1 - 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- Plán inventur na rok 2022 ze dne 16. 11. 2022 s platností od 16. 11. 2022 do 13. 1. 2023, součástí bylo stanovení členů inventarizační komise,
- Příkaz k provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2022,
- Pokyny pro provádění inventarizace hospodářských prostředků obce v roce 2022, součástí byly podpisy členů invent. komise,
- Zápis ze školení členů invent. komise ze dne 21. 11. 2022,
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 13. 1. 2023 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů.

Stavy majetku k 31. 12. 2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy majetku v účetnictví k uvedenému datu.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v programu v PC. Do 31. 12. 2022 bylo celkem přijato a evidováno 283 faktur v číselné řadě 22-001-00001 - 00283. Všechny faktury byly uhrazeny, souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu. Kontrolou byly ověřeny faktury a jejich úhrady ev. č. 107 – 125 (za květen) a ev. č. 257 – 268 (za prosinec).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je vedena v programu v PC. K 30. 12. 2022 bylo vystaveno 33 faktur v číselné řadě 22-002-00001 - 00033. Zůstatek na účtu 321 - Odběratelé činí 15 395 Kč (tvoří ho jedna faktura - provize za služby České pošty a dále neuhrazený nájem za nebytové prostory). Doloženo inventarizací účtu. Kontrolou byly ověřeny faktury vydané v období 1-9/2022 ev. č. 6 - 15, bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 31. 10. 2018 byl na ustavujícím zasedání ZO zvolen uvolněný starosta a neuvolněný místostarosta. Výše odměn neuvolněného místostarosty a neuvolněných zastupitelů byla schválena ZO dne 31. 10. 2018, usn.č. 1/I/11/2018, změna schválena ZO dne 12. 2. 2019 a dne 17. 12. 2019, usn. č. 12/I/15/2019 (místostarosta 5 500 Kč, předseda výboru 2 200 Kč, zastupitel 1 000 Kč).

Dne 18. 10. 2022 byl na ustavujícím zasedání ZO zvolen neuvolněný starosta a neuvolněný místostarosta a usn. č. 1/I/12/2022 schváleny odměny ve výši: starosta 32 451 Kč, místostarosta 5 500 Kč, předseda výboru 2 200 Kč, člen zastupitelstva 1 623 Kč (odměny poskytnuty poprvé od 19. 10. 2022).

Dále na ZO dne 20. 12. 2022, usn. č. 3/I/12/2022 byly schváleny odměny členům ZO od 1. 1. 2023, kdy starosta obce bude ve funkci „uvolněný“. Odměny schváleny v těchto výších: neuvolněný místostarosta 6 050 Kč, předseda výboru 2 420 Kč, člen zastupitelstva 1 785 Kč.

Kontrolou byly ověřeny výplatní listky u uvolněného starosty (os. č. 15) za období 1-10/2022, u neuvolněného starosty (os. č. 104) za období 10-12/2022, u neuvolněného místostarosty (os. č. 103) za období 1-10/2022 a neuvolněného místostarosty (os. č. 3352) za období 10-12/2022. Odměny v souladu s NV 318/2017 Sb., v platném znění.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2018 celkem 756.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2022 celkem 715.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v programu v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou evidovány v jedné číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník se zaúčtováním. K 31. 12. 2022 bylo evidováno celkem 603 pokladních dokladů ev. č. 22-701-00001 - 00603. Nulový zůstatek pokladní hotovosti souhlasil s účtem 261 - Pokladna v Rozvaze a výkazem FIN 2-12 M, ř. 6040. Doloženo inventarizací účtu. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci září 2022, ev. č. 485 – 506 a v měsíci prosinci ev. č. 578 – 598, bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená k 31. 12. 2022. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru a výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 46 063 964,82 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky v objemu 270 000 Kč (účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky), dlouhodobé závazky ve výši 2 016 000 Kč (účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy – vznikla v souvislosti s budováním kanalizace s SVS, a.s.). Obec tvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 6 198 Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 960 278,50 Kč nejvyšší objem představuje účet 389 – Dohadné účty pasivní a 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek evidováno 4 933 ks akcií v celkové hodnotě 4 933 000 Kč (1 000 Kč/akcie) – doloženo potvrzením. Kontrolou vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 1-12 M byl předložen k 31. 12. 2022 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	11 253 000,00	11 998 711,12	15 902 395,79	132,53
Výdaje	28 466 010,00	29 211 721,12	12 973 767,82	44,41
Financování	17 213 010,00	17 213 010,00	- 2 928 627,97	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 2 929 tis. Kč. Výdaje rozpočtu nebyly naplněny z důvodu, že nebyly realizovány plánované akce (§ 2212 – Silnice a § 2310 – Pitná voda).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 – 12/2022 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 3 437 520,72 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem 12 728 539,82 Kč
Výnosy celkem 16 166 060,54 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 8. 3. 2022, usn. č. 29/I/4/2022 schválilo kladný výsledek hospodaření MŠ Provodín za rok 2021 ve výši 8 910,36 Kč a rozhodlo o jeho převedení do rezervního fondu MŠ Provodín.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) MŠ Provodín, IČO 72741562, dle Zřizovací listiny, která byla schválena na jednání ZO dne 7. 9. 2009. Doplňková činnost je povolena, majetek předaný PO je specifikován v Příloze č. 1 a 2.

V kontrolovaném období nebyla provedena změna Zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- Darovací smlouva ze dne 8. 3. 2022 uzavřená mezi obcí (dárce) a TJ Jestřebí-Provodín, z.s., IČO 46750789 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč, schváleno ZO dne 8. 2. 2022, usn.č. 28/I/3d/2022. Částka zaplacená dne 8. 3. 2022 (BV č. 34).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (na základě žádosti ze dne 8. 2. 2022) uzavřená dne 11. 3. 2022 mezi obcí (poskytovatel) a ZŠ a MŠ Jestřebí, příspěvková organizace, IČO 72744171 (příjemce). Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 8. 3. 2022, usn. č. 29/I/5/2022. Obec poskytla příjemci účelovou dotaci na financování výdajů spotřeby elektrické energie, vodného a stočného ve výši 250 000 Kč. Vyplaceno dne 14. 3. 2022 (BV č. 38). Smlouva byla zveřejněna dne 14. 3. 2022. Vyúčtování dotace nejpozději do 30. 3. 2023 (v době kontroly ještě neproběhlo).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111, celkový objem 85 868,12 Kč

UZ 98043 - příspěvek obcím na COVID,

- částka 44 468,12 Kč (přijato ve dvou platbách)

UZ 98187 - dotace na volby do Zastupitelstva obce,

- částka 32 000 Kč, přijato dne 30. 8. 2022 (BV č. 28), vyčerpáno 23 736 Kč, vratka ve výši 8 264 Kč ze dne 9. 1. 2023 (BV č. 3), vyúčtování zasláno dne 10. 1. 2023

UZ 98008 - dotace na volby na Prezidenta ČR

- částka 9 400 Kč, přijato dne 14. 11. 2022 (BV č. 37), vyčerpáno 4 499,50 Kč, vratka ve výši 4 900,50 Kč ze dne 9. 1. 2023 (BV č. 3), vyúčtování zasláno dne 10. 1. 2023

pol. 4112

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy,

- částka 202 300 Kč (měsíční platby)

pol. 4116, celkový objem 313 010 Kč

- dotace na základě Dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP s úřadem práce,

UZ 13101

- částka 132 180 Kč (ze SR)

UZ 13013

- částka 167 870 Kč (z EU)

UZ 29031 - dotace na hospodaření v lesích z Libereckého kraje dle Rozhodnutí č.j. KULK 42194/2022,

- částka 12 960 Kč, přijato dne 18. 7. 2022 (BV č. 21)

pol. 4216

UZ 29519 - dotace na digitalizaci lesního hospodářského plánu z Libereckého kraje dle Rozhodnutí č.j. KULK 41157/2022

- částka 32 049 Kč, přijato dne 18. 7. 2022 (BV č. 21)

pol. 4222, celkový objem 274 000 Kč

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje dle č. OLP/2727/2021, na "Pořízení plynového kotle do budovy OÚ",

- částka 4 000 Kč - doplatek, přijato dne 4. 3. 2022 (BV č. 9)

- dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/2062/2022 na „Výměna střešní krytiny na budově MŠ“

- částka 270 000 Kč, přijato dne 22. 7. 2022 (BV č. 23)

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou Igu-Oil s.r.o., Chelčického 1610, Česká Lípa, IČO 01756222 (dodavatel) na akci "Rekonstrukce střechy MŠ Provodín" ze dne 24. 6. 2022. Smlouva o dílo schválena na ZO dne 22. 6. 2022, usn. č. 32/I/9b/2022, starosta pověřen k podpisu smlouvy. Cena díla ve výši 975 150 Kč bez DPH (1 179 931,50 Kč včetně DPH). Termín dokončení díla do 10/2022.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 6. 2022.

Finanční plnění:

Fa č. 22/17 ze dne 28. 11. 2022, částka 1 179 932 Kč (s DPH), uhrazeno dne 5. 12. 2022

Profil zadavatele:

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-provodin_3360/rekonstrukce-strechy-ms-provodin_39893/smlouva-o-dilo_226031/

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

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, nebyla uzavřena smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2022, dle sdělení obce, uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách do 10 tis. Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrola podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt " Rekonstrukce střechy MŠ Provodín“.

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 13. 5. 2022, lhůta pro podání nabídek do 3. 6. 2022 (14 hod.),

- protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek - nabídku podaly 3 firmy - ze dne 6. 6. 2022,
- schválení vítěze výběrového řízení - zhotovitel firma Igu-Oil s.r.o., Chelčického 1610, Česká Lípa, IČO 01756222 na ZO dne 22. 6. 2022, usn. č. 32/I/9b/2022 (starosta pověřen k podpisu smlouvy),
- smlouva o dílo ze dne 24. 6. 2022 uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 975 150 Kč bez DPH (1 179 931,50 Kč včetně DPH),
- dále viz Smlouvy o dílo

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhla externí kontrola OSSZ Česká Lípa. Protokol o kontrole č. 514/22/550 ze dne 19. 10. 2022. Kontrolované období 1. 1. 2018 – 30. 6. 2022 (zjištěna jedna závada, která byla během kontroly napravena).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o veřejnosprávní kontrole MŠ za rok 2021 provedené kontrolorem panem Pítrek, IČO 866 89 186, ze dne 8. 3. 2022 - bez zjištěných nedostatků, bez navržených opatření.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO z 8. 2., 8. 3., 12. 4., 10. 5., 22. 6., 13. 9., 18. 10. – ustavující, 15. 11. a 20. 12. 2022. Dále zápis ZO ze dne 21. 12. 2021 (rozpočet na rok 2022).

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola předložen jeden zápis z činnosti finančního výboru (14. 12. 2022) a jeden zápis z činnosti kontrolního výboru (30. 11. 2022).

Schválení účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 22. 6. 2022, usn. č. 32/I/5/2022.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 22. 6. 2022, usn. č. 32/I/6/2022.