



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0155/23/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Provodín, IČO 00524760, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Provodín 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 18. 9. 2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19. 2. 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-0155/23/Bro dne 29. 8. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19. 2. 2024.

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.

T +420 485 226 604 E jtka.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 2,75 %
- 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.

Liberec, dne 5. 3. 2024

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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 neuskutečnila 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 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn v období od 16. 11. 2022 do 31. 12. 2022 (v archivu na webu obce dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) v roce 2022.

Rozpočtová opatření

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

- č. 1 schváleno ZO dne 21. 3. 2023, usn. č. 5/I/5/2023, zveřejněno 24. 3. 2023,
- č. 2 schváleno ZO dne 26. 6. 2023, usn. č. 8/I/5/2023, zveřejněno 27. 6. 2023,
- č. 3 schváleno ZO dne 12. 9. 2023, usn. č. 9/I/4/2023, zveřejněno 18. 9. 2023,
- č. 4 schváleno ZO dne 17. 10. 2023, usn. č. 10/I/3/2023, zveřejněno 19. 10. 2023,
- č. 5 schváleno ZO dne 19. 12. 2023, usn. č. 12/I/3/2023, zveřejněno 27. 12. 2023.

Rekapitulace v Kč:

	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	14 715 800,00	16 478 662,32	1 762 862,32
Výdaje	29 608 200,00	31 371 062,32	1 762 862,32
Financování	14 892 400,00	14 892 400,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 1-12 M k 31. 12. 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 20. 12. 2022, usn. č. 3/I/7/2022 jako schodkový. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky minulých let (pol. 8115, kde na ZBÚ k 31. 12. 2022 celkový zůstatek činil 24 348 770,54 Kč). Schválený rozpočet zveřejněn od 21. 12. 2022 dosud.

Příjmy celkem	14 715 800 Kč
Výdaje celkem	29 608 200 Kč
Financování	14 892 400 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené MŠ Provodín byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2023 ve výši 820 000 Kč v rámci schvalování rozpočtu obce na rok 2023 (příspěvek bude zasílán čtvrtletně ve výši 205 000 Kč). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 9. 1. 2023. K 31. 12. 2023 byla částka zaslána v plné výši (820 000 Kč - 4 splátky).

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024 byl schválen 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.

	2023	2024
Příjmy	11 310 000	11 520 000
Výdaje	13 800 000	13 100 000
Financování	2 490 000	1 580 000

Další střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 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.

	2024	2025
Příjmy	14 923 000	15 165 000
Výdaje	19 573 000	19 824 600
Financování	4 650 000	4 659 600

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026 byl schválený ZO dne 19. 12. 2023, usn. č. 12/I/4/2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 22. 11. 2023, schválený střednědobý výhled zveřejněn od 20. 12. 2023 a je dosud.

	2025	2026
Příjmy	15 158 000	15 310 000
Výdaje	19 658 000	19 810 000
Financování	4 500 000	4 500 000

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2022 (Zpráva) byl projednán v ZO dne 18. 4. 2023, usn. č. 6/I/6/2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 31. 3. 2023 do 23. 4. 2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 19. 4. 2023 dosud.

Bankovní výpis

Obec Provoďín má zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31. 12. 2023:

účet 231 - Základní běžný účet

č.ú. 903285369/0800 - ČS	12 112 520,50 Kč (BV č. 196)
č.ú. 94-3718421/0710 - ČNB	530 911,09 Kč (BV č. 36)
č.ú. 326088794/0300 – ČSOB	749,00 Kč (BV č. 2023/6)
č.ú. 6626694339/0800 - ČS	8 743 363,03 Kč (BV č. 7) - spořicí účet
č.ú. 131-1689210247/0100 - KB	603,00 Kč (BV č. 5)
Celkem	21 388 146,62 Kč

Zřízení spořicího účtu č. 6626694339/0800 – ČS na základě smlouvy ze dne 10. 7. 2023, schváleno na ZO dne 26. 6. 2023, usn. č. 8/I/8/2023.

Zřízení běžného účtu č. 131-1689210247/0100 – KB na základě smlouvy ze dne 20. 10. 2023, schváleno na ZO dne 17. 10. 2023 (usn. č. 10/I/4/2023). K tomuto účtu zřízen termínovaný vklad č. 94-6897320697/0100 (starosta pověřen podpisem smlouvy na ZO dne 17. 10. 2023, usn. č. 10/I/4/2023) na základě smlouvy ze dne 20. 10. 2023.

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem na účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023.

Termínované vklady (účet 244)

ČSOB č.ú.: 326089068/0300	5 000 000 Kč (BV č. 2023/1)
- zřízen na dobu 12 měsíců (smlouva ze dne 11. 7. 2023) - na dobu určitou	
- schválen na ZO dne 26. 6. 2023, usn. č. 8/I/8/2023	
KB č.ú.: 94-6897320697/0100	5 000 000 Kč (BV č. 1)
- zřízen na dobu 6 měsíců (smlouva ze dne 20. 10. 2023) - jednorázový	
Celkem	10 000 000 Kč

Z dílčího přezkoumání hospodaření: účet ČS - č. 6626693379/0800 - termínovaný vklad ve výši 5 000 000 Kč - zřízen na 3 měsíce s obnovováním (smlouva ze dne 11. 7. 2023, schválena na ZO dne 26. 6. 2023, usn. č. 8/I/8/2023) - ukončen k 9. 10. 2023 výpovědí účtu (BV č. 2, konečný zůstatek k 10. 10. 2023 0 Kč).

Celkový zůstatek finančních prostředků termínovaných vkladů (dle výpisů z účtů) ve výši 10 000 000 Kč byl shodný s výkazem Rozvaha (účet č. 244).

Ověřeno inventarizací účtů 231 a 244.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha analytická za období 1 - 12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 22. 11. 2023, součástí bylo stanovení členů inventarizační komise,
- Příkaz k provedení inventarizace majetku k 22. 11. 2023,
- Pokyny pro provádění inventarizace hospodářských prostředků obce v roce 2023, součástí byly podpisy členů inventarizační komise,
- Zápis ze školení členů inventarizační komise ze dne 23. 11. 2023,
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 15. 1. 2024 – bez přijatých opatření.

K inventarizaci byly doloženy inventurní soupisy majetku k 31. 12. 2023.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v programu v PC. Do 31. 12. 2023 bylo celkem přijato a evidováno 233 faktur. Ke každé faktuře veden likvidační lístek s jejím zaúčtováním. Všechny faktury byly uhrazeny, souhlasí s nulovým zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze. Ověřeno inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny faktury a jejich úhrady ev. č. 101 - 105, 109 - 111, 113 - 120 (za květen a červen) a dále faktury a jejich úhrady ev. č. 220 - 226 (za prosinec).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je vedena v programu v PC. K 31. 12. 2023 bylo vystaveno 33 faktur. Jednalo se o faktury především za provize České pošty, EKO-KOM, prodej dřeva. Zůstatek v knize odeslaných faktur činil 16 942,02 Kč (obec má k účtu 311 zřízeny 4 analytiky, přičemž anal. účet 311 0000 tvoří vydané faktury, v kontrolovaném období nebyly uhrazeny dvě faktury ve výši 16 942,02 Kč; zůstatek na účtu 311 byl dále tvořen neuhrazeným nájemným za nebytové prostory ve výši 800 Kč – anal. účet 311 0320). Souhlasilo se zůstatkem na účtu 311 – Odběratelé v Rozvaze (v celkové výši 17 742,02 Kč).

Kontrolou byly ověřeny faktury vydané v období duben – srpen 2023, ev. č. 7-18, bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

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, místostarosty a předsedy kontrolního a finančního výboru za období 1-8/2023 a dále za období 9-12/2023, bez zjištěných nedostatků.

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

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v programu v PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly 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 byl přiložen pokladní deník se zaúčtováním. K 31. 12. 2023 bylo evidováno celkem 712 pokladních dokladů. Nulový zůstatek pokladní hotovosti v pokladní knize 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 srpnu 2023, ev. č. 525 - 553, a dále v měsíci prosinci ev. č. 679 – 708, bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha Rozvahy sestavená k 31. 12. 2023. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru (10,68 ha) a výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem (60 892 tis. Kč).

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023.

Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 45 416 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky v objemu 270 tis. Kč (účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky - jedná se o pohledávku k SVS, a.s. v rámci vodovodu), dlouhodobé závazky ve výši 2 016 tis. 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 3 795 Kč). Z krátkodobých závazků ve výši 780 tis. Kč nejvyšší objem představuje účet 341 – Daň z příjmů ve výši 219 tis. Kč a 389 – Dohadné účty pasivní ve výši 447 tis. Kč).

Na účtu 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek evidováno 4 933 ks akcií v celkové hodnotě 4 933 tis. Kč (1 000 Kč/akcie), doloženo potvrzením o vlastnictví akcií.

Kontrolou vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložen k 31. 12. 2023 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	14 715 800	16 478 662,32	18 913 995,14	114,78
Výdaje	29 608 200	31 371 062,32	11 874 619,06	37,85
Financování	14 892 400	14 892 400,00	-7 039 376,08	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 7 039 tis. Kč. Výdaje rozpočtu nebyly naplněny z důvodu, že nebyly zatím realizovány plánované akce (§ 2212 - Silnice a § 2310 - Pitná voda - vodovod).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 6 505 348,92 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	12 377 060,22 Kč
Výnosy celkem	18 882 409,14 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 14. 2. 2023, usn. č. 4/I/5b/2023 schválilo kladný výsledek hospodaření MŠ Provodín za rok 2022 ve výši 121,34 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

Darovací smlouva ze dne 24. 3. 2023 uzavřená (na základě žádosti obdarovaného ze dne 15. 3. 2023) mezi obcí (dárce) a KČT Provodín, z.s., IČO 49864483 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 45 000 Kč na organizaci turistické akce „Provodínská štrapanda“, schváleno ZO dne 21. 3. 2023, usn.č. 5/I/3a/2023. Částka zaplacená dne 27. 3. 2023 (BV č. 54).

Darovací smlouva ze dne 15. 2. 2023 uzavřená (na základě žádosti obdarovaného ze dne 20. 1. 2023) mezi obcí (dárce) a TJ Jestřebí-Provodín, z.s., IČO 46750789 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč na činnost mládežnických družstev, schváleno ZO dne 14. 2. 2023, usn. č. 4/I/3d/2023. Částka zaplacená dne 15. 2. 2023 (BV č. 25).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace (na základě žádosti ze dne 15. 3. 2023) uzavřená dne 23. 3. 2023 mezi obcí (poskytovatel) a ZŠ a MŠ Jestřebí, příspěvková organizace, IČO 72744171 (příjemce). Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 21. 3. 2023, usn. č. 5/I/4/2023. Obec poskytla příjemci účelovou dotaci na financování výdajů spotřeby elektrické energie, vodného a stočného ve výši 430 000 Kč. Vyplaceno dne 18. 4. 2023 (BV č. 068). Smlouva byla zveřejněna dne 24. 3. 2023. Vyúčtování dotace nejpozději do 30. 3. 2024 (v době konečného přezkoumání ještě neproběhlo).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111

UZ 98008 - dotace na volby prezidenta ČR

- částka 38 600 Kč, přijato dne 17. 1. 2023 (BV č. 2), vyúčtování dotace ze dne 12. 1. 2024, vratka ve výši 12 944 Kč (spotřebováno 25 656 Kč), částka odeslána dne 12. 1. 2024 (BV č. 7 ČS)

Pol. 4112

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy

- částka 207 000 Kč (měsíční platby)

Pol. 4116, celkový objem 381 788 Kč

UZ 13013 - dotace na základě Dohod o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP s úřadem práce

- částka 238 094 Kč

UZ 29015 - dotace na hospodaření v lesích z Libereckého kraje dle Rozhodnutí č.j. KULK 15402/2023

- částka 7 869 Kč, přijato dne 27. 3. 2023 (BV č. 7)

UZ 29015 - dotace na hospodaření v lesích z Libereckého kraje dle Rozhodnutí č.j. KULK 78469/2023,

- částka 24 625 Kč, přijato dne 15. 12. 2023 (BV č. 35)

UZ 29031 - dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku z Libereckého kraje dle Rozhodnutí č.j. KULK 15402/2023

- částka 36 400 Kč, přijato dne 27. 3. 2023 (BV č. 7)

UZ 29031 - dotace na hospodaření v lesích z Libereckého kraje dle Rozhodnutí č.j. KULK 78469/2023,

- částka 74 800 Kč, přijato dne 15. 12. 2023 (BV č. 35)

Pol. 4213

Dotace ze SZIFu na mobiliář obce (dle Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR) ze SR a EU

- částka 104 544 Kč (UZ 89517 - SR) a 185 856 Kč (UZ 89518 - EU), přijato v celkové částce 290 400 Kč dne 4. 12. 2023 (BV č. 34)

Pol. 4222

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

- částka 30 000 Kč (10% doplatek), přijato dne 22. 5. 2023 (BV č. 12)

Smlouvy o dílo

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

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

Kupní smlouva mezi obcí (kupující) a SVS, a.s., Teplice, IČO 49099469 (prodávající) byla uzavřena dne 20. 4. 2023. Předmětem smlouvy byl pozemek p.č. 357/1 o výměře 2 080 m² –

ostatní plocha, v k.ú. Provodín. Kupní cena v celkové výši 98 680 Kč. Veškeré náklady spojené s vkladem do katastru nemovitostí dle smlouvy hradí kupující (2 000 Kč, uhrazeno obcí dne 15. 5. 2023, VPD č. 418). Převod majetku schválen v ZO dne 21. 3. 2023 (usn. č. 5/I/10/2023). Kupní cena uhrazena dne 16. 5. 2023 (BV č. 84). Vklad do katastru dne 1. 6. 2023 s právními účinky k 10. 5. 2023. Zařazeno do majetku obce dne 16. 5. 2023 (doklad č. 700046).

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2023, dle sdělení obce, uzavírala Smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách do 10 tis. Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla veřejná zakázka.

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 ÚP Česká Lípa. Protokol o kontrole č.j. 144599/23/LB ze dne 13. 4. 2023. Kontrolované období 1. 3. 2020 – 28. 2. 2021, bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o veřejnosprávní kontrole MŠ za rok 2022 provedené kontrolorem panem Pítrek, IČO 866 89 186, ze dne 28. 2. 2023 - bez zjištěných nedostatků, bez navržených opatření.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO ze 14. 2., 21. 3., 18. 4., 23. 5., 26. 6., 12. 9., 17. 10., 21. 11., 19. 12. 2023. Dále zápis ZO ze dne 20. 12. 2022 (rozpočet na rok 2023).

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola byl předložen 1 zápis z jednání finančního výboru (2. 11. 2023) a 1 zápis z jednání kontrolního výboru (20. 12. 2023).

Schválení účetní závěrky

Kontrola předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schválen ZO dne 18. 4. 2023, usn. č. 6/I/4/2023.

Dále předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schválen ZO dne 14. 2. 2023, usn. č. 4/I/5a/2023.