



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0158/24/Sol

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Přepere, IČO 00276014, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2024 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 16.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.8.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.1.2025.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Iva Solnářová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1274

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.: 16-LK-0158/24/Sol dne 15.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 27.1.2025.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Luděk Sajdl - starosta obce
Marcela Najmanová - účetní

T +420 485 226 606 E iva.solnarova@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 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,
- 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 přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Přepere za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,99 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,70 %
- 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 územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 3.2.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Iva Solnařová
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 územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Přepěře. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Ing. Luděk Sajdl.

Ing. Luděk Sajdl
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2026 schválený zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 23.3.2023 usn. č. 3/2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27.2.2023, schválený výhled od 27.3.2023 dosud. Schodek ve financování je kryt finančními prostředky minulých let.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v následujících souhrnných objemech:

<i>hodnoty v tis. Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2024	24 500	32 500	8 000
rok 2025	25 000	33 000	8 000
rok 2026	26 000	34 000	8 000

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2026-2028 schválený ZO dne 31.10.2024 usn. č. 7/2024. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 7.10.2024, schválený výhled od 4.11.2024 dosud. Schodek ve financování je kryt finančními prostředky minulých let.

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v následujících souhrnných objemech:

<i>hodnoty v tis. Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2026	26 000	40 000	14 000
rok 2027	27 000	35 000	8 000
rok 2028	28 000	40 000	12 000

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena ZO dne 14.12.2023 usn. č. 9/2023 bod 4 na období do schválení rozpočtu na rok 2024. V rámci rozpočtového provizoria bylo možné financovat výdaje dle upraveného rozpočtu na rok 2023. Zároveň byly stanoveny závazné ukazatele příspěvkovým organizacím. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na webových stránkách obce a úřední desce od 18.12.2023 dosud.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn na webových stránkách obce a úřední desce od 1.2.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Rozpočet byl navržen jako schodkový.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 22.2.2024 usn. č. 2/2024 bod 2 jako schodkový v objemu příjmů 25 000 000 Kč, výdajů 31 000 000 Kč a financování 6 000 000 Kč (pol. 8115 - schodek byl kryt finančními prostředky minulých let). Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách obce a úřední desce od 26.2.2024, dosud na webových stránkách obce. Rozpis rozpočtu byl proveden a jeho data pořízena do výkazu FIN 2–12 M.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 6 rozpočtových opatření (dále jen „RO“). Všechna schválená rozpočtová opatření byla chronologicky číslována a řádně dle zákona

č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zveřejněna na webových stránkách obce.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–6 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024 v následujícím souhrnném objemu:

<i>hodnoty v Kč</i>	Schválený rozpočet	Změna	Rozpočet po změnách
Příjmy	25 000 000,00	3 993 500,00	28 993 500,00
Výdaje	31 000 000,00	-2 006 500,00	28 993 500,00
Financování	6 000 000,00	-6 000 000,00	0,00

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen „Zpráva“) byl schválen ZO dne 4.4.2024 usn. č. 3/2024 bod 8) s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 13.3.2024 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 8.4.2024, dosud na webových stránkách obce.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2024 vykazovaly dle předložených bankovních výpisů (dále jen „BV“) následující zůstatky:

účet 231 – Základní běžný účet ÚSC

KB č. ú. 4225581/0100 BV č. 240 14 363 969,05 Kč

ČNB..... č. ú. 94-54314451/0710..... BV č. 29 107 555,37 Kč

Celkem..... 14 471 524,42 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech souhlasily s údajem na účtu 231 ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2–12 M (řádek č. 6010 a 6030).

účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

KB č. ú. 94-9006740617/0100 * 10 000 000,00 Kč

ČNB..... č. ú. 588-91019451/0710 ** 20 000 000,00 Kč

Celkem..... 30 000 000,00 Kč

* stav k 6.9.2024 (termín. vklad na dobu 12 měsíců, schváleno ZO dne 5.9.2024 usn. č. 6/2024 bod 3)

** stav k 18.12.2024 (termín. vklad na dobu 3 měsíce, schváleno ZO dne 12. 12.2024 usn. č. 8/2024 bod 6)

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy a souhlasily s údajem na účtu 244 ve výkazu Rozvaha a stavem pol. 8117 a 8118 ve výkazu FIN 2-12 M.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická sestavená k 31.12.2024.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC přes sestavu "Kniha došlých faktur". V kontrolovaném období bylo přijato 654 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 124 296,97 Kč (jednalo se o neuhrazené faktury ev. č. 640-654 a VF 19/2024 se splatností v lednu 2025), ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období ev. č. 311-318, 322-327, 334, 344-346, 357-362, 356, 390 (KB BV 127, 134, 143) a ev. č. 576, 580, 581, 628-635, 619, 620, 623, 625 (KB BV 230, 233, 234).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC přes sestavu "Kniha vydaných faktur". V kontrolovaném období bylo vystaveno 19 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2024 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 0 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období ev. č. 4-8 (KB BV 108, 114, 122, 137, 140) a ev. č. 16-18 (KB BV 218, 237, 239).

Odměňování členů zastupitelstva

Ke dni 1.1.2022 bylo k trvalému pobytu v obci hlášeno 966 obyvatel.

V souvislosti s novelou zákona o obcích a přijatých změn v oblasti odměňování ZO dne 14.12.2023 usn. č. 9/2023 bod 6 rozhodlo o výši odměn neuvolněných zastupitelů od 1.1.2024, s odkazem na novou legislativní úpravu, následovně:

- 1. neuv. místostarosta 21 522 Kč
- 2. neuv. místostarosta 14 348 Kč
- předseda výboru 3 575 Kč
- člen výboru 2 967 Kč

Kontrolou byly ověřeny vyplacené odměny dle mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněných místostarostů, předsedy výboru a člena výboru (os. č. 90, 62, 77, 76, 88), nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly tištěny z programu v PC, na konci měsíce byl zpracován Pokladní deník. V kontrolovaném období bylo vystaveno 537 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 80 000 Kč, v kontrolovaném období nebyl překročen. Dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 1.11.2013 a s administrativní pracovnící obce dne 1.11.2018. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2024 ve výši 0 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 0100 Pokladna ve výkazu Hlavní kniha analytická a s § 6171 pol. 5182 ve výkazu FIN 2-12 M, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období ev. č. 293-306, 323-339 a ev. č. 509-537.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2024. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva byla vykázána v hodnotě 88 059 tis. Kč, po proúčtované korekci 57 818 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky nebyly vykázány.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 3 895 tis. Kč, zejména účet *Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery* ve výši 2 776 tis. Kč (veřejnoprávní smlouva VHS Turnov), *Pohledávky z přerozdělovaných daní* ve výši 608 tis. Kč a *Krátkodobé poskytnuté zálohy* ve výši 487 tis. Kč (zálohy energie, voda, ...).

Dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 18 tis. Kč.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 5 012 tis. Kč, zejména *Dohadné účty pasivní* ve výši 3 263 tis. Kč (VHS Turnov a zálohy), *Výnosy příštích období* ve výši 608 tis. Kč (daň z příjmu) a závazky za zaměstnanci ve výši 347 tis. Kč.

Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech mimo účtu *Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek* ve výši 5 425 tis. Kč (Komunikace pro 5 RD, Pavilon ZŠ, Přístavba skladu a jímky, Železniční zastávky).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31.12.2024. Saldo příjmů a výdajů bylo vyrovnáno financováním ve stejné výši. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

hodnoty v Kč	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	25 000 000,00	28 993 500,00	30 551 677,22	105,37
Výdaje	31 000 000,00	28 993 500,00	20 376 886,84	70,28
Financování	6 000 000,00	0,00	-10 174 790,38	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným v ZO včetně provedených rozpočtových změn. Rozpočtované výdaje na § 2219 nebyly čerpány ve výši 6 mil. Kč, budou zapojeny do rozpočtu roku 2025, kdy bude projekt realizován a dokončen.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztrát sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty:

hodnoty v Kč	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	16 131 590,58	0,00
Výnosy celkem	29 555 079,26	0,00
VH běžného úč. období	13 423 488,68	0,00

Výsledek hospodaření – zisk souhlasil s výsledkem hospodaření běžného účetního období uvedeným ve výkazu Rozvaha k 31.12.2024. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace (dále jen PO MŠ) Mateřská škola Přepere, okres Semily – příspěvková organizace, IČO 72742135 na základě zřizovací listiny ze dne 10.3.2003. Zřizovací listina byla aktualizována a podepsána dne 6.11.2009.

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace (dále jen PO ZŠ) Základní škola Přepere, okres Semily – příspěvková organizace, IČO 72742054 na základě zřizovací listiny ze dne 10.3.2003. Zřizovací listina byla aktualizována a podepsána dne 6.11.2009.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny zřizovacích listin.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

PO MŠ byl stanoven závazný ukazatel v rámci rozpočtového provizoria, následně i schváleného rozpočtu obce v celkové výši 750 000 Kč (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M). Závazný ukazatel schválilo ZO dne 22.2.2024 usn. č. 2/2024 bod 2. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 27.2.2024. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

PO ZŠ byl stanoven závazný ukazatel v rámci rozpočtového provizoria, následně i schváleného rozpočtu obce v celkové výši 992 000 Kč (§ 3117 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M). Závazný ukazatel schválilo ZO dne 22.2.2024 usn. č. 2/2024 bod 2. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 27.2.2024. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

PO MŠ hospodařila v roce 2023 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 55 334,27 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl z rozhodnutí ZO dne 4.4.2024 usn. č. 3/2024 převeden do rezervního fondu organizace.

PO ZŠ hospodařila v roce 2023 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 57 037,83 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl z rozhodnutí ZO dne 4.4.2024 usn. č. 3/2024 převeden do rezervního fondu organizace.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 23.5.2024 mezi fyzickou osobou (dárce) a obcí Přepere (obdarovaný). Předmětem smlouvy byl finanční dar účelově vázaný na realizaci akce: „Přepere – výstavba VH sítí včetně komunikace pro 5 RD“ ve výši 744 348 Kč. Na základě smlouvy se dárce zavázal poukázat finanční prostředky na účet obdarovaného do 10 dnů od podpisu smlouvy. Obdarovaný se ve smlouvě zavázal, že finanční dar použije na investiční akci, kterou bude realizovat společnost Vodohospodářské sdružení Turnov, IČO 49295934 a které na základě veřejnoprávní smlouvy postoupí darované finanční prostředky. Darovací smlouva byla předložena na jednání ZO dne 20.6.2024 usn. č. 5/2024 bod 5.

Finanční plnění:

- obec přijala na účet 744 348 Kč dne 27.5.2024 (KB BV 101).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec poskytovala dotace formou individuálních účelových dotací. Kontrola byly předloženy:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Přepere uzavřená dne 24.6.2024 mezi obcí (poskytovatel) a organizací Náboženská obec Církve československé husitské v Přeperech, IČO 62013211 (příjemce). Účelem smlouvy bylo pokrytí výdajů na nákup materiálu na výměnu střešní krytiny na Husově sboru v Přeperech v celkové výši 150 000 Kč. Smlouva byla schválena ZO dne 20.6.2024 usn. č. 5/2024 bod 3 na základě předložené žádosti ze dne 10.6.2024. Termín vyúčtování byl smlouvou stanoven na 30.11.2024. Smlouva byla zveřejněna dne 26.6.2024. Dne 15.10.2024 bylo provedeno vyúčtování dotace. Dotace byla vyčerpaná v plné výši.

Zveřejnění:

<https://prepere.cz/obecni-urad/verejnopravni-smlouvy/>

Finanční plnění:

- odesláno 150 000 Kč dne 1.7.2024 (KB BV 126).

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Přepere uzavřená dne 25.6.2024 mezi obcí (poskytovatel) a organizací Vodohospodářské sdružení Turnov, IČO 49295934 (příjemce). Účelem smlouvy bylo poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce na realizaci investiční akce „Přepere – výstavba VH sítí pro 5 RD“ v celkové výši 2 776 136 Kč. Smlouva byla schválena ZO dne 20.6.2024 usn. č. 5/2024 bod 4 na základě předložené žádosti ze dne 13.6.2024. Termín vyúčtování byl stanoven na 31.3.2025. Smlouva byla zveřejněna dne 26.6.2024.

Zveřejnění:

<https://prepere.cz/obecni-urad/verejnopravni-smlouvy/>

Finanční plnění:

- odesláno 2 776 136 Kč dne 2.7.2024 (KB BV 127).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111, objem 80 000 Kč

- UZ 98348 ve výši 32 000 Kč, na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, obec obdržela dne 13.5.2024 (ČNB BV 10). Nedočerpané prostředky ve výši 5 408 Kč byly v rámci finančního vypořádání za rok 2024 vráceny poskytovateli dotace dne 3.1.2025 (KB BV 3/2025).

- UZ 98193 ve výši 48 000 Kč, na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu České republiky a do zastupitelstev kraje, obec obdržela dne 26.8.2024 (ČNB BV 17). Nedočerpané prostředky ve výši 9 056 Kč byly v rámci finančního vypořádání za rok 2024 vráceny poskytovateli dotace dne 3.1.2025 (KB BV 3/2025).

pol. 4112, objem 266 300 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 (výkon veřejné správy), obec v kontrolovaném období přijala dotaci v plné výši.

pol. 4122, objem 94 000 Kč

- účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/1937/2024 ve výši 94 000 Kč na projekt „Pořízení, obnova, doplnění a opravy osobních ochranných prostředků požární ochrany“, dotace byla připsána na účet obce dne 27.8.2024 (KB BV 159).

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 25.6.2024 mezi obcí (objednatel) a společností MIZERA-STAVBY, a.s., IČO 28762070 (zhotovitel) na dílo „Přeprava - výstavba VH sítí pro 5 RD“ ve výši 3 096 309 Kč bez DPH (3 745 324 Kč včetně DPH), s realizací stavby v termínu do 8.11.2024 a zárukou 60 měsíců. Smlouva byla schválena ZO dne 20.6.2024 usn. č. 5/2024 bod 6. Smlouva o dílo ze dne 25.6.2024 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.6.2024. Dne 31.10.2024 usn. č. 7/2024 bod 6 schválilo ZO Dodatek č. 1 ke smlouvě, kterým byl posunut termín dokončení díla na 30.4.2025 a navýšena cena díla na 3 296 309 Kč bez DPH (3 988 534 Kč vč. DPH). Dodatek č. 1 byl podepsán dne 4.11.2024 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 4.11.2024.

Zveřejnění:

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0001623/zakazka/717008>

Finanční plnění:

- faktura ev. č. 2024239 ve výši 691 345,52 Kč byla uhrazena dne 2.10.2024,
- faktura ev. č. 2024239 ve výši 1 000 000,00 Kč byla uhrazena dne 21.10.2024,
- faktura ev. č. 2024186 ve výši 364 739,46 Kč byla uhrazena dne 22.10.2024,
- faktura ev. č. 2024239 ve výši 1 547 952,52 Kč byla uhrazena dne 17.12.2024.

Celkem uhrazeno 3 604 037,50 Kč vč. DPH.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na webových stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry o nakládání s obecním majetkem před jejich projednáním.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (povinný) uzavřela se společností ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035 zastoupené na základě plné moci se společností KOLLERT ELEKTRO s.r.o., IČO 25464787 (oprávněný) Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti na p.p.č. 300/26 v k.ú. Přepere u Turnova na zařízení distribuční soustavy nové kabelové vedení NN. Záměr zřídit věcné břemeno k dotčené nemovitosti byl schválen ZO dne 20.6.2024 usn. č. 5/2024 bod 7. Smlouva byla podepsána dne 22.7.2024. Jedná se o služebnost (věcné břemeno) za jednorázovou úhradu ve výši 2 000 Kč. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden s právními účinky vkladu ke dni 15.8.2024. Obec eviduje služebnosti (věcná břemena) na oddělené analytické evidenci pozemků 031 xx14 ORG 9. Uvedený pozemek p.p.č. 300/26 byl evidován dne 15.8.2024 na 031 0514 ORG 9.

Finanční plnění:

- úhrada ve výši 2 000 Kč vč. DPH byla přijata na účet obce dne 13.9.2024 (KB BV 173).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byl ověřen postup obce při zadávání veřejné zakázky na stavební práce:

„Přepere – výstavba VH pro 5 RD“

- veřejná zakázka byla realizována prostřednictvím společnosti Vodohospodářské sdružení Turnov, IČO 49295934 (dále jen VHS Turnov),
- VHS Turnov vyhlásilo výzvu na podání nejvhodnější nabídky v rámci veřejného poptávkového řízení na dodavatele stavby „Přepere – výstavba VH pro 5 RD“, po vysoutěžení byla rozdělena na dvě smlouvy o dílo, jedna SOD pro VHS Turnov na síť a druhá SOD pro obec na komunikaci, chodníky a dešťovou kanalizaci,
- předmětem zakázky byla výstavba komunikace nad sítěmi, chodníky a dešťová kanalizace pro 5 RD v obci,
- byly doručeny 4 nabídky,
- lhůta pro podání nabídky: do 23.4.2024,
- kritérium pro hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena bez DPH a reference, 1 nabídka vyloučena (vyzvána k doplnění)
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 22.5.2024,
- Vítězný uchazeč společnost MIZERA-STAVBY, a.s., IČO 28762070 s cenou 6 489 483,00 Kč bez DPH, z toho vysoutěžená cena díla pro obec 3 096 309 Kč bez DPH (3 745 324 Kč vč. DPH), rozdíl zahrnoval vodovod, splaškovou kanalizaci a ostatní náklady pro VHS Turnov.

Zveřejnění:

<https://www.vhsturnov.cz/tenders-archives/prepere-vystavba-vh-siti-pro-5-rd/>

Další informace uvedeny v kapitole **Smlouvy o dílo**.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky kontrol zřízených organizací

V rámci kontroly byly předloženy:

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole PO ZŠ ze dne 28.3.2024, kontrola provedena kontrolorem Ing. Soňa Báčová, IČO 72686677. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na kontrolu hospodaření organizace v roce 2023. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly byl zpracován dne 28.3.2024, bez zjištěných nedostatků.

- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole PO MŠ ze dne 7.3.2024, kontrola provedena kontrolorem Karel Pítr, IČO 86689169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na kontrolu hospodaření organizace v roce 2023. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly byl zpracován dne 11.3.2024, bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V kontrolovaném období se uskutečnilo 8 jednání ZO v termínech od 25.1. do 12.12.2024. Z těchto jednání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty z jednání ZO ze dne 14.12.2023 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024). Usnesení z jednání zastupitelstva byla zveřejněna na webových stránkách obce.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce sestavenou k 31.12.2023 schválilo ZO dne 4.4.2024 usn. č. 3/2024 bod 5. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrku PO MŠ sestavenou k 31.12.2022 schválilo ZO dne 4.4.2024 usn. č. 3/2024 bod 6. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrku PO ZŠ sestavenou k 31.12.2023 schválilo ZO dne 4.4.2024 usn. č. 3/2024 bod 7. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice č. 11 o provedení inventarizace,
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 12.12.2024, součástí bylo jmenování inventarizační komise, platnost plánu inventur byla od 18.12.2024 do 31.1.2025.
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2024,
- Inventarizační zpráva byla zpracována dne 25.1.2025 a konstatovala, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny a nápravná opatření nebyla stanovena.

Kontrole byly předloženy inventurní soupisy ke všem účtům. Předložené soupisy inventarizace majetku byly doloženy tabulkami s podrobným členěním majetku, bankovními výpisy (zůstatky bankovních účtů). Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2024 ze dne 2.1.2025. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.