



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0149/24/Lis

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pertoltice, IČO 00671959, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Pertoltice 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 16.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299.

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-0149/24/Lis dne 13.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 7.4.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Vladimír Hovad - starosta obce,
Bc. Petra Hovad Petříčková – účetní obce.

T +420 485 226 284 E martina.liskovcova@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 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,
- 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 Pertoltice 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 1,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,64 %
- 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 8.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Martina Lískovcová
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 Pertoltice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Bc. Vladimír Hovad.

Bc. Vladimír Hovad
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2024 byl schválen do konce roku 2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD od 23.11.2023 dosud.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne usn. č. 03/07/23 jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2024 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	7 605 800 Kč
Výdaje celkem	8 221 500 Kč
Financování celkem	615 700 Kč

Na webových stránkách obce a ÚD byl zveřejněn od 19.12.2023 dosud.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno 6 změn rozpočtu (dále jen RO).

1. RO schváleno ZO dne 13.3.2024 usn. č. 11/02/24, zveřejněno dne 5.4.2024,
2. RO schváleno starostou dne 13.5.2024, zveřejněno dne 7.6.2024,

3. RO schváleno starostou dne 9.8.2024, zveřejněno dne 30.8.2024,
4. RO schváleno ZO dne 16.9.2024 usn. č. 10/05/24, zveřejněno 30.9.2024,
5. RO schváleno ZO dne 13.11.2024 usn. č. 08/06/24, zveřejněno 4.12.2024,
6. RO schváleno starostou dne 10.12.2024, zveřejněno 6.1.2025.

Dle Směrnice ve znění 4/2013, Dodatku č. 2 (ZO dne 20.10.2022 usn. č. 19/06/22 pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření mezi jednáními ZO do výše 200 tis. Kč).

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	7 605 800 Kč	8 823 160 Kč	1 217 360 Kč
Výdaje	8 221 500 Kč	9 638 860 Kč	1 417 360 Kč
Financování	615 700 Kč	815 700 Kč	200 000 Kč

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 13.12.2022 usn. č. 04/08/22 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2026 v následujících objemech (v tis. Kč):

Období	2024	2025	2026
Příjmy	6 222	6 237	6 253
Výdaje	6 222	6 237	6 253
Financování	0	0	0

Zveřejnění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 7.11.2022 dosud,
- schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 19.12.2022.

ZO dne 17.4.2024 usn. č. 04/03/24 schválilo následný střednědobý výhled rozpočtu do roku 2029 v následujících objemech (v tis. Kč):

Období	2025	2026	2027	2028	2029
Příjmy	7 658	7 608	7 730	7 861	7 990
Výdaje	7 658	7 608	7 730	7 861	7 990
Financování	0	0	0	0	0

Zveřejnění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 14.3.2024 dosud,
- schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 22.4.2024.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO dne 17.6.2024 usn. č. 03/04/2024-b) s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD od 22.4.2024 dosud. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD dne 18.6.2024 dosud.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2024 vykazovaly následující zůstatky:

Běžné účty – účet 231

BÚ č. ú.: 18521461/0100 2 493 924,96 Kč (BV 12)

BÚ č. ú.: 94-4517461/0710 543 107,45 Kč (BV 38)

Celkem (účet 231) 3 037 032,41 Kč

Cizí prostředky – účet 245 (kauce za byty)

KB č. ú.: 107-544 527 0217/0100 101 699,28 Kč (BV 12)

Majetkové cenné papíry k obchodování - účet 251

Smlouva č. 7990597208 3 260 832,79 Kč (potvrzení z majetkového účtu vlastníka).

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12M (řádek 6010 a 6030), ověřeno inventarizací.

ZO schválilo dne 31.1.2023 usnesením č. 11/01/23 převod finančních prostředků z kladného hospodaření minulých let ve výši 3 000 000 Kč do fondu Amundi CR (Komerční banka), smlouva č. 7990597208. Odesláno dne 22.3.2023 ve výši 3 000 000 Kč č. ú. 35-6581070257/0100.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena analytická rozvaha sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

- Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti (Postupy inventur a inventarizace),
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 4.11.2024, součástí bylo jmenování Inventarizační komise,
- Prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 13.11.2024,
- Platnost plánu inventur byla od 4.11.2024 do 27.1.2025.
- Inventarizační zpráva byla zpracována dne 27.1.2025 a konstatovala, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny a nápravná opatření nebyla stanovena.

Kontrola byla předložena inventurní soupisy ke všem účtům, Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 8 455 tis. Kč byl doložen potvrzením o počtu akcií od společnosti SVS a.s., (8 455 ks akcií za 1 000 Kč) a Smlouvou o upsání akcií a schválení nepeněžitěho vkladu do základního kapitálu společnosti. 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 7.1.2025. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena na PC přes sestavu "Přijaté faktury" a sloužila jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 282 faktur ve výši 1 730 597,28 Kč. Souhrn neuhrazených závazků k 31.8.2024 byl ve výši 4 500 Kč, souhlasilo se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur za měsíce červen a červenec č. 100 - 114, 117 - 137 (BV KB 6, 7), bez zjištěných nedostatků. K 31.12.2024 bylo přijato 268 faktur ve výši 4 255 154,91 Kč. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 byl ve výši 137 411,14 Kč, zůstatek tvořily neuhrazené faktury č. 259 - 267, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrad faktur č. 203 - 215, 219 - 222, 231 - 233, 235 - 243 (BV KB 11, 12), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena přes sestavu "Kniha vydaných faktur". V kontrolovaném období bylo vystaveno 5 faktur (č. 202401-202405) ve výši 213 656 Kč, které jsou evidovány na účtu 311 xxxx, který obec pro své potřeby dělila na 5 analytik. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 1 - 3, 5 (KB BV 1, 3, 7, 8). Faktura č. 202404 má splatnost 7.9.2024, byla vedena na 311/0000 spolu s předpisy za nájemným. Bez zjištěných nedostatků. K 31.12.2024 bylo vystaveno 8 faktur. Zůstatek účtu 311 (odběratelé) byl vykázán ve výši 34 279 Kč (tvořily ho neuhrazené nájemné). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 6 - 8 (KB BV 12), bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl k 1.1.2022 celkem 288. ZO dne 21.3.2023 usn. č. 16/02/23 schválilo, že starosta obce bude vykonávat rozhodnutím zastupitelstva funkci starosty jako uvolněný a to od 1.6.2023.

ZO dne 18.12.2023 usn. č. 06/07/23 schválilo odměny neuvolněným zastupitelům od 1.1.2024 následovně:

- neuv. místostarosta	27 631 Kč
- předseda výboru	3 085 Kč
- člen výboru	2 578 Kč
- člen ZO	1 521 Kč

ZO schválilo dne 16.9.2024 usn. č. 06/05/24 mimořádnou odměnu starostovi ve výši 1,5 násobku měsíční odměny, odměna byla vyplacena v měsíci září. Kontrolou byly ověřeny odměny za období 1-12/2024 u starosty (os. č. 66), místostarosty (os. č. 10), předsedy výboru (os. č. 69), členů výborů (os. č. 78, 3, 70, 94) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu, která byla vedena v PC. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 306 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Byly ověřeny pokladní doklady za měsíc srpen (ev. č. 282 - 306), doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 1.8.2013 s účetní obce, dne 21.10.2022 uzavřená se starostou obce a dne 1.1.2013 s místostarostou obce. K datu 31.8.2024 byl vykázán zůstatek ve výši 39 369 Kč, který byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M. K 31.12.2024 bylo vystaveno 434 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Byly ověřeny pokladní doklady za měsíce listopad a prosinec (ev. č. 376 - 401, 414 - 434), bez zjištěných nedostatků. Zůstatek pokladní hotovosti byl ve výši 21 250 Kč, ověřeno inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 31.12.2024. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 44 732 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 3 133 tis. Kč (nejvyšší podíl odběratelé 34 tis. Kč, krátkodobé poskytnuté zálohy 15 tis. Kč, pohledávky z hlavní činnosti 115 tis. Kč, dohadné účty aktivní 2 968 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 102 tis. Kč, které tvořily pouze dlouhodobé přijaté

zálohy (kauce). Z krátkodobých závazků v objemu 3 947 tis. Kč představovaly nejvyšší objem krátkodobé přijaté zálohy na transfery (2 991 tis. Kč), závazky vůči dodavatelům (137 tis. Kč), závazky vůči zaměstnancům včetně pojištění a daní (292 tis. Kč). V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na majetkovém účtu, a to navýšení účtu 021 Stavby o 6 180 tis. Kč (zařazení majetku bezpečný přechod SFDI). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2024.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Příjmy rozpočtu po změnách byly plněny na 106,05 % (9 357 tis. Kč) a výdaje rozpočtu po změnách byly čerpány na 96,92 % (9 342 tis. Kč). Struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k 31.12.2024 (v Kč):

Text	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	7 605 800	8 823 160	9 356 609,16	106,05
Výdaje	8 221 500	9 638 860	9 341 745,76	96,92
Financování	615 700	815 700	- 14 863,40	xxx

Podle výkazu FIN 2-12M sestaveného k 31.12.2024 skončilo hospodaření obce kladným saldem ve výši 14 tis. Kč. Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným v ZO včetně provedených rozpočtových změn.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem	10 371 751,49 Kč
Výnosy celkem	9 273 582,12 Kč

Výsledek hospodaření, ztráta ve výši 889 929,37 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2024. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

V kontrolovaném období nebyla obec zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavřela darovací smlouvy v celkové výši 31 500 Kč. Kontrolou byla ověřena smlouva:

- Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a Nezávislou odborovou organizací PČR Liberec (obdarovaný) dne 2.5.2024 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč na 20. mistrovství psů psů služebních psů Celní správy ČR ve vyhledávání drog s mezinárodní účastí a 11. mistrovství psů psů služebních psů Celní správy ČR ve vyhledávání tabáku s mezinárodní účastí. Odesláno dne 2.5.2024 (BV 5).

Dále byla kontrola předložena Darovací smlouva uzavřená dne 13.8.2024 mezi obcí (obdarovaný) a společností České šterkopisky spol. s.r.o., IČO 27584534 (dárce) na poskytnutí finančního daru ve výši 30 000 Kč na podporu výchovy dětí a mládeže působící v obci Pertoltice. Přijato dne 21.8.2024 (BV 8).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou bylo ověřeno:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 1/2024 ze dne 18.3.2024 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a SH ČMS, SDH Pertoltice, z. s. (příjemce) ve výši 20 000 Kč, schválena ZO dne 13.3.2024 usn. č. 06/02/2024. Dotace určená na pokrytí výdajů spojených s provozováním požárního sportu, výdajů na kulturní činnosti spolku, platbu startovného při reprezentaci sboru vně obce, nákupu stejnokrojů pro hasiče, kteří se podíleli na organizování soutěží. Závěrečné vyúčtování dotace bylo stanoveno do 20.12.2024. Smlouva v souladu se zákonem nepodléhá zveřejnění na webových stránkách a ÚD obce. Kontrole bylo předloženo vyúčtování ze dne 10.7.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou bylo ověřeno:

pol. 4111, objem 63 500 Kč

- UZ 98193 ve výši 31 500 Kč, na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, obec obdržela dotaci dne 26.8.2024 (BV 25). Vyčerpáno 16 915,50 Kč, vratka ve výši 14 584,50 Kč byla odeslána na účet poskytovatele 20.1.2025 (BV 2).
- UZ 98348 ve výši 32 000 Kč, na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev krajů, obec obdržela dotaci dne 13.5.2024 (BV 15). Vyčerpáno 23 540,80 Kč, vratka ve výši 8 459,20 Kč byla odeslána na účet poskytovatele 20.1.2025 (BV 2).

pol. 4112, objem 71 800 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 (výkon veřejné správy), obec v kontrolovaném období přijala 71 800 Kč (100 %).

pol. 4116, objem 167 560 Kč

- UZ 13101 dle smluv s ÚP Frýdlant, k 31.12.2024 ve výši 167 560 Kč.

pol. 4122, objem 552 248 Kč

- dle smlouvy OLP/2032/2024 "Nákup ochranných prostředků PO" ve výši 62 248 Kč. Finanční prostředky byly přijaty 27.8.2024 (BV 8),
- dle smlouvy OLP /4011/2024 „ Vybavení sálu kulturního domu" ve výši 100 000 Kč. Záloha ve výši 90 000 Kč byla přijata dne 16.12.2024 (BV 12),
- dle smlouvy OLP/2714/2024 „ Oprava místní komunikace" ve výši 400 000 Kč. Finanční prostředky ve výši 360 000 Kč byly přijaty 3.9.2024 (BV 9), doplatek ve výši 40 000 Kč byl přijat 18.12.2024 (BV 12).

Smlouvy nájemní

Kontrola byla předložena Nájemní smlouva uzavřená dne 29.5.2024 mezi obcí (pronajímatel) a F.O. (nájemce) na pronájem bytové jednotky č. 2 na č.p. 64 stojícím na pozemku par. č. 17/1. Nájemné včetně záloh činí 3 500 Kč měsíčně. Smlouva se uzavřela na období od 1.6.2024 do 31.12.2025. Měsíční nájemné bylo hrazeno v pravidelných měsíčních splátkách na účet obce.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o provedení stavby č. 19/2024 uzavřená dne 23.9.2024 mezi obcí Pertoltice (objednatel) a firmou SILKOM, spol. s r.o., IČO 46713158 (zhotovitel) na akci: „Oprava komunikace 1226 a 1229". Cena za dílo byla stanovena ve výši 1 537 087,20 Kč. Více v kapitole Dokumentace k veřejným zakázkám.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 30.1.2024 mezi obcí (prodávající) a Martinem Minarčíkem, IČO 47775904 (kupující) na prodej cisternové automobilové stříkačky KAROSA CAS K 25 - L 101 ve výši 180 000 Kč. Uhrazeno dokladem č. 202401 dne 30.1.2024 (BV 1). Prodej byl schválen ZO dne 11.9.2023 usn. č. 07/05/2023. Z majetkové evidence vyřazeno dne 31.1.2024.

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 18.12.2024 mezi obcí (kupující) a F.O. (prodávající) na nákup kotle na tuhá paliva. Kupní cena byla ujednána ve výši 35 000 Kč. Uhrazeno pokladním dokladem č. 428 dne 18.12.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období nebyla uzavřena úvěrová smlouva.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. ČEZd_SoVB 146632/IV-12-4022942 uzavřená dne 29.1.2024 mezi obcí Pertoltice (povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná). Povinná prohlašuje, že je výlučným vlastníkem pozemků p.č. 1512 a 1517. Jednorázová úplata ve výši 21 100 Kč byla přijata dne 23.2.2024 (BV 2).

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 ÚD zveřejňuje záměry o nakládání s obecním majetkem.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byla ověřena následující veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce:

„Pertoltice, oprava komunikace 1226 a 1229“.

- předmět zakázky: Oprava místní komunikace na p.p.č. 1226 a 1229,
 - lhůta pro podání nabídky: 28.8.2024 do 12:00 hod.,
 - hodnotící kritérium: ekonomická výhodnost nabídky,
 - výzvou osloveni: 3 dodavatelé datovou schránkou,
 - předpokládaná hodnota veřejné zakázky: 1 400 000 Kč bez DPH,
 - výběrová a hodnotící komise vybírala ze: 3 nabídek,
 - Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne: 29.8.2024,
 - Nejvýhodnější nabídka firma SILKOM, spol. s r.o., IČO:46713158 za cenu 1 270 320 Kč bez DPH,
 - Oznámení o výběru dodavatele bylo odesláno 30.8.2024 datovou zprávou,
 - Smlouva o provedení stavby č. 0109/2024 podepsána 23.9.2024 za domluvenou cenu ve výši 1 537 087,20 Kč vč. DPH,
 - Smlouva byla zveřejněna dne 14.10.2024 na profilu zadavatele,
 - Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.
- <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0005903/zakazka/738083>

Finanční plnění: FAP 2024163 ve výši 1 537 087,20 Kč (uhrazena dne 18.11.2024 BV 11).

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů, které se dle změn právních norem a konkrétních podmínek průběžně aktualizují.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období byla provedena kontrola:

- Protokol o kontrole ze dne 9.4.2024 na platby pojistného na veřejném zdravotním pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného za období 1.4.2020 - 29.2.2024. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR.
- Protokol o kontrole ze dne 27.6.2024 u příjemce veřejné finanční podpory od ÚP Frýdlant za období od 1.7.2023 do 30.4.2024, nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2024 (ze dne 29.1., 13.3., 17.4., 17.6., 16.9., 13.11., 16.12.), dále zápis a usnesení ze dne 18.12.2023, kde byl mimo jiné schválen rozpočet na rok 2024. Obec měla zveřejněna usnesení z jednání zastupitelstva na webových stránkách obce.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 17.6.2024 usn. č. 03/04/24-a). Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.