



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0203/21/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Pulečný, IČ 00832332, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Pulečný za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 30. 8. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 8. 9. 2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 2. 2022.

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-0203/21/Bro dne 30. 8. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21. 2. 2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Mališová - starostka obce,
Alena Klacková - účetní obce.

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolní výbor se nesešel vůbec, přestože předseda pobírá za výkon funkce odměnu.

Nedostatek byl odstraněn.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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 0,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,33 %
- 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 11. 3. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Brotzová



Digitální podpis:

11.03.2022 08:56

.....
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 směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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.).

Poučení:

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pulečny a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jana Mališová.

Jana Mališová
starostka obce

..... *Mališová* 14. 7. 2022
razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 18. 11. 2020.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) ve sledovaném období projednalo a schválilo následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 12. 4. 2021, usn. č. 03/015/2021, zveř. 20. 4. 2021,
2. RO schváleno ZO dne 24. 5. 2021, usn. č. 04/030/2021, zveř. 4. 6. 2021,
3. RO schváleno ZO dne 18. 8. 2021, usn. č. 07/053/2021, zveř. 19. 8. 2021,
4. RO schváleno ZO dne 20. 9. 2021, usn. č. 08/059/2021, zveř. 22. 9. 2021,
5. RO schváleno ZO dne 1. 11. 2021, usn. č. 09/064/2021, zveř. 10. 11. 2021,
6. RO schváleno ZO dne 13. 12. 2021, usn. č. 11/080/2021, zveř. 31. 12. 2021.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	7 507 500	9 572 575,28	2 065 075,28
Výdaje	11 885 000	13 950 075,28	2 065 075,28
Financování	4 377 500	4 377 500,00	0

Objemy rozpočtu po změnách navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Schodkový rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 14. 12. 2020, usn. č. 07/090/2020.

Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy	7 507 500 Kč
Výdaje	11 885 000 Kč
Financování	4 377 500 Kč

Schodek kryt prostředky minulých let. Schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce od 21. 12. 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO dne 17. 12. 2018 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023, usn. č. 02/035/2018 společně s rozpočtem obce na rok 2019, obec tento "nedostatek" opravila na následujícím lednovém zasedání ZO dne 14. 1. 2019, kdy již schválila samostatně střednědobý výhled rozpočtu, v následujícím znění:

<u>Rok</u>	<u>Příjmy</u>	<u>Výdaje</u>
2020	11 100	11 100
2021	16 300	16 300
2022	16 200	16 200
2023	16 300	16 300

Návrh střednědobého výhledu zveřejněn na úřední desce a webových stránkách od 30. 11. 2018. Schválený střednědobý výhled obce zveřejněn od 21. 1. 2019. V kontrolovaném období nebyl měněn.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán v ZO dne 24. 5. 2021, usn. č. 04/033/2021 s výrokem bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu od 7. 4. 2021,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 4. 6. 2021.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2021 byly následující:

KB č. ú.: 14427451/0100	8 982 291,86 Kč (BV č. 206)
ČNB č. ú.: 94-2418451/0710	2 333 613,29 Kč (BV č. 44)
Celkem	11 315 905,15 Kč

Souhrn zůstatků uvedených na bankovních účtech navazuje na účetnictví obce – účet 231 a č. řádků 6010 a 6030 ve výkaze FIN 2 - 12 M ke kontrolovanému období (účet sociálního fondu není samostatně, obraty tohoto účtu vedeny pod bankovním účtem ČNB). Doloženo inventarizací účtu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků,
- plán inventarizace na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021 včetně jmenování inventarizační komise,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2022,
- inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022, bez zjištěných inventurních rozdílů.

K majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, a to u všech účtů, kde k nim měla obec informace (905, 909 a 956).

Kniha došlých faktur

Evidence došlých faktur vede obec v PC. Do 31. 12. 2021 bylo přijato a evidováno 231 dodavatelských faktur v číselné řadě 2021001 – 2021231. Kontrole účtování byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým číslem 2021085 - 2021105, ke každé faktuře je vyhotoven záznam o likvidaci k účtování o došlé faktuře. Kniha došlých faktur obsahovala veškeré

náležitosti. K datu 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny 4 faktury v celkové výši 132 250,56 Kč. Souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Vystavené faktury jsou vedeny ručně v "Knize odeslaných faktur". Obec k 31. 12. 2021 vystavila 38 faktur. Kontrolovány byly odeslané faktury č. 1 - 15. Nebyly zjištěny nedostatky. Ke sledovanému datu nebyly zaplacený 3 faktury (z toho dvě faktury za dřevařské závody) a dále pohledávka za prodej pozemku (úhrada pokladním dokladem dne 21. 1. 2022) v celkové výši 35 281,40 Kč. Souhlasí se zůstatkem účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 schválila obec odměny za výkon neuvolněné místostarostky obce a předsedy výboru zastupitelstva.

Byly kontrolovány odměny za období leden až srpen 2021 u uvolněné starostky obce, neuvolněné místostarostky a předsedy kontrolního výboru. Odměny byly v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 421.

Pokladní kniha (deník)

Ve sledovaném období bylo vystaveno celkem 406 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 121001 - 121406). V rámci přezkoumání byly kontroly podrobeny pokladní doklady vztahující se k měsíci srpnu č. 245 - 266. Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Limit pokladní hotovosti není stanoven. Nulový zůstatek pokladny k 31. 12. 2021 souhlasil s účtem 261 - Pokladna v Rozvaze a se ř. 6040 ve FIN 2-12 M. Doloženo inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha zpracovaný k 31. 12. 2021.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha k 31. 12. 2021.

Stálá aktiva k tomuto datu činila 25 608 434,90 Kč, po proúčtované korekci 20 868 697,81 Kč.

Dlouhodobé závazky k tomuto datu vykazují hodnotu ve výši 256 500 Kč, která je tvořena účtem Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Krátkodobé závazky činí 729 776,51 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Daň z přidané hodnoty, Dohadné účty pasivní a Dodavatelé.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 123 645,40 Kč, tuto hodnotu ovlivňují nejvíce účty Odběratelé a Krátkodobé poskytnuté zálohy.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu na 135,54 % (12 907 tis. Kč) a čerpání výdajů na 60,67 % (8 434 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 4 473 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	7 457 500	9 522 575,28	12 906 741,89	135,54
Výdaje	11 835 000	13 900 075,28	8 433 545,32	60,67
Financování	4 377 500	4 377 500,00	- 4 473 196,57	xxx

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2021.

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	12 064 550,90 Kč
Výnosy celkem	13 008 322,60 Kč
Výsledek hospodaření	943 771,70 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedený v Rozvaze.
Obec nevykonává hospodářskou činnost.	

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená s T. J. Sokol Huntířov nad Jizerou, IČO 60252111 (obdarovaný) dne 8. 3. 2021 na finanční dar ve výši 5 000 Kč. Finanční dar odeslán dne 21. 4. 2021 (BV č. 69). ZO odsouhlasilo dne 12. 4. 2021, usn. č. 03/021/2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec neuzavřela veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období přijala následující účelové dotace:

Pol. 4111, celkový objem 115 284 Kč

- ÚZ 98037 - Kompenzační bonus - COVID 19
- objem 84 284 Kč

- ÚZ 98071 - Volby do Parlamentu ČR

- objem 31 000 Kč, přijato dne 1. 9. 2021 (BV č. 29), vratka ze dne 25. 1. 2021 (BV č. 15) ve výši 15 888 Kč

Pol. 4112

- Neinvestiční přijaté transfery ze SR na podporu obcí
- objem 108 500 Kč (měsíční platby)

Pol. 4116, celkový objem 780 616 Kč

- ÚZ 13013 - Politika zaměstnanosti
- přijato 180 000 Kč (měsíční platby)
- ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti
- přijato 90 000 Kč (měsíční platby)
- ÚZ 29027 - Obnova sakrálních památek
- přijato 111 626 Kč dne 23. 4. 2021 (BV č. 13) na základě Rozhodnutí z MZ "Obnova sousoší Piety v obci Pulečný"
- přijato 163 271 Kč dne 23. 4. 2021 (BV č. 13) na základě Rozhodnutí z MZ "Oprava vnitřních prostor objektu Márnice v obci Pulečný"
- přijato 123 069 Kč dne 8. 12. 2021 (BV č. 42) na základě Rozhodnutí z MZ "Obnova sochy sv. Jana Nepomuckého v obci Pulečný"
- ÚZ 29030 - Příspěvek z lesnického fondu od KÚLK na "Zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020" na základě Rozhodnutí (sp. zn.: OŽPZ 1067/2021 OVLH)
- přijato 112 650 Kč dne 8. 12. 2021 (BV č. 42)

Pol. 4122, celkový objem 324 050 Kč

- Účelová dotace z lesnického fondu, č. OLP/397/2021 (instalace výparníku)
- přijato 57 550 Kč dne 16. 4. 2021 (BV č. 11)
- Účelová dotace na "Oprava obnova fasády kulturního domu v obci Pulečný", č. OLP/2739/2021
- záloha 256 500 Kč, obdrženo dne 22. 9. 2021 (BV č. 152)
- Darovací smlouva, č. OLP/3475/2021 za soutěž "Zlatá popelnice 2020" - umístění v kategorii přínosný počin na poli odpadového hospodářství LK
- přijato 10 000 Kč dne 16. 11. 2021 (BV č. 184)

Pol. 4222

- Investiční přijatý transfer od KÚLK na "Podpora retence vody v krajině"
- přijato 180 000 Kč dne 20. 9. 2021 (BV č. 150)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo č. 2/2021 uzavřená mezi obcí Pulečný (objednatel) a firmou SETERTIX Group s. r. o., IČ 28831438, Pardubice, jejímž předmětem byla "Oprava a obnova fasády kulturního domu v obci Pulečný" za cenu 641 648 Kč bez DPH (776 394 Kč včetně DPH). Smlouva uzavřena dne 18. 6. 2021. ZO odsouhlasilo uzavření smlouvy dne 24. 5. 2021, usn. č. 04/036/2021.

Finanční plnění neproběhlo, neboť firma odstoupila od smlouvy, viz Dokumentace k VZMR.

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

Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená mezi FO (kupující) a obcí Pulečný (prodávající), jejímž předmětem je prodej pozemku p.č. 1715/4, ostatní plocha, v k.ú. Pulečný, o výměře 233 m², za dohodnutou cenu 112 772 Kč (484 Kč/m²). Záměr prodeje zveřejněn dne 26. 11. 2020. Smlouva uzavřena dne 19. 7. 2021. Vyrozumění o provedeném

vkladu do katastru nemovitostí ze dne 19. 8. 2021, s právními účinky k 21. 7. 2021. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 22. 2. 2021, usn. č. 01/003/2021. Z majetku obce vyřazeno dne 21. 7. 2021 (doklad č. 202901).

Finanční plnění:

uhrazeno dne 20. 7. 2021 (BV č. 121).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách a úřední desce záměry převodu, prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava a obnova fasády kulturního domu v obci Pulečný". Výzva ze dne 29. 4. 2021, celkem 6 nabídek, nejnižší nabídka od firmy SETERTIX Group s. r. o., IČ 28831438, Za Pasáží 1609, Pardubice.

Smlouva o dílo č. 2/2021 uzavřená mezi obcí Pulečný (objednatel) a firmou SETERTIX Group s. r. o., IČ 28831438, Pardubice, jejímž předmětem byla "Oprava a obnova fasády kulturního domu v obci Pulečný" za cenu 641 648 Kč bez DPH (776 394 Kč včetně DPH). Smlouva uzavřena dne 18. 6. 2021. ZO odsouhlasilo uzavření smlouvy dne 24. 5. 2021, usn. č. 04/036/2021. Firma ke dni 19. 9. 2021 odstoupila od smlouvy, a to předáním Návrhu na ukončení smlouvy o dílo č. 2/2021 ze strany obce. K finančnímu plnění z tohoto důvodu nedošlo.

Na profilu zadavatele uveřejněna dne 21. 6. 2021.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/oprava-a-obnova-fasady-kulturniho-domu-v-obci-pulecny-3>

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracovaný soubor vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období byla započata kontrola OSSZ Jablonec nad Nisou (v listopadu), kontrolované období od 1. 4. 2017 do 31. 10. 2021. Protokol z kontroly ze dne 3. 2. 2022 (v průběhu kontroly byla obec požádána o doposlání evidenčních listů důchodového pojištění za dva zaměstnance, které nebyly správně vystaveny, obec tak neprodleně učinila), závěr kontroly - nebyly zjištěny nedostatky.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Dne 7. 6. 2021 byla doručena informace o opravě chyb a nedostatků. Nebyla doložena činnost kontrolního výboru (dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích). Zastupitelstvo na základě Zprávy o přezkoumání hospodaření pověřilo předsedu kontrolního výboru k provedení kontroly. Dle sdělení ZO bude nedostatek napraven zvýšeným počtem kontrol KV.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 22. 2., 17. 3., 12. 4., 24. 5., 28. 6., 19. 7., 18. 8., 20. 9., 1. 11., 9. 11. a 13. 12. 2021. Dále pak vzhledem

k materiálům vztahujících se k roku 2020 zápis a usnesení ZO ze dne 14. 12. 2020, kde byl schválen rozpočet obce na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Zastupitelstvo obce dne 15. 10. 2012, usn. č. 09/123/2012 zřídilo sociální fond. Jeho tvorbu a čerpání upravilo vnitřní směrnici č. 2/2012 o sociálním fondu a zásadách jeho používání. Fond je tvořen přidělem z prostředků rozpočtu obce ve výši 3,5 % z objemu hrubých mezd. Prostředky fondu nejsou vedeny na samostatném účtu, ale analyticky k běžnému účtu. Použití sociálního fondu je primárně určeno na příspěvky na stravování.

Stav fondu k 31. 12. 2021 činil 135 898,45 Kč, navazoval na účet 419 - Ostatní fondy a na peněžní prostředky běžného účtu v analytickém členění 2310236.

PS	112 832,00 Kč
tvorba	49 996,45 Kč
čerpání	26 930,00 Kč
KS	135 898,45 Kč

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrole byly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (28. 7. a 22. 11. 2021) a 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (5. 5. a 13. 10. 2021).

Schválení účetní závěrky

ZO dne 24. 5. 2021, usn. č. 04/034/2021 schválilo účetní závěrku obce Pulečny za rok 2020. Zastupitelstvo nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, k tomu doložen Protokol o schválení účetní závěrky.