

# Obec Pístina, Pístina 35, 378 02 Pístina

IČO: 00666947, DIČ CZ00666947, [www.pistina.cz](http://www.pistina.cz), e-mail: [ou@pistina.cz](mailto:ou@pistina.cz), tel 384 389 008  
zastoupená starostou obce Antonínem Fišerem

## Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2023

v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů

### **1) Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných Obcí Pístina v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému**

Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a rozpočtových opatření a na vypracování a kontrole plnění vnitřních organizačních a kontrolních směrnic pro všechny úseky činností.

Hlavním cílem finanční kontroly je dodržování právních předpisů a opatření přijatých obcí, zajištění ochrany veřejných prostředků, včasné a spolehlivé informování zastupitelstva obce o nakládání s veřejnými prostředky a o prováděných operacích, hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy a zabezpečení včasného zjišťování, vyhodnocování a minimalizace provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů obce.

Vnitřní kontrolní systém v obci je upraven zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou MF č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vnitřními směrnicemi a obecně závaznými vyhláškami obce, a dalšími předpisy.

Systém vnitřních směrnic je pravidelně a dle potřeby aktualizován. Směrnice jsou uloženy na obecním úřadě a jsou k dispozici všem pracovníkům obce, členům zastupitelstva a dále členům kontrolního a finančního výboru.

Právní předpisy Obce Pístina, mezi které patří obecně závazné vyhlášky obce, jsou v souladu se zákonem č. 35/2021 Sb. vyhlašovány ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků a některých správních úřadů, která je informačním systémem veřejné správy, <https://sbirkapp.gov.cz/vyhledavani>, odkaz je zveřejněn také na webových stránkách obce <https://www.pistina.cz/urad/obecne-zavazne-vyhlasiky/>.

Obec Pístina je obec se sedmičlenným zastupitelstvem, počtem 107 obyvatel k 31.12.2023 a má zpracovány následující vnitřní směrnice a dokumenty:

- Směrnice pro evidenci a vykazování hmotného a nehmotného majetku
- Účtový rozvrh
- Pravidla pro vyřizování stížností a petic
- Cestovní náhrady
- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Směrnice o časovém rozlišení nákladů a výnosů
- Směrnice DPH
- Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku
- Směrnice ke schvalování účetní závěrky

- Směrnice opravné položky k pohledávkám
- Směrnice k ocenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji
- Směrnice o příspěvcích, darech a výhodách pro občany obce Pístina
- Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu
- Požární řád obce
- Směrnice k rozpočtovému hospodaření
- Směrnice pro provedení inventarizace
- Směrnice o finanční kontrole
- Opatření obce k testování zaměstnanců obce
- Směrnice o poskytování příspěvku na stravování
- Směrnice pro nakládání s osobními údaji
- Statut fondu obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury Obce Pístina

Obec Pístina v roce 2023 hospodařila s přebytkem ve výši 570 839,81 Kč.

Obec Pístina splácí úvěr poskytnutý Československou obchodní bankou, a.s., kterým byl financován projekt „ZTV - sever“ – zóna technické vybavenosti v severní části obce Pístina. Úvěr byl čerpán v roce 2020 a od roku 2021 je splácen v pravidelných čtvrtletních splátkách, poslední splátka je splatná dne 25.10.2032. Úvěr je úročen fixní úrokovou sazbou ve výši 1,68 % p.a. V roce 2023 byla v souladu s rozpočtem splacena ve čtyřech splátkách celková částka 317 009,33 Kč, čímž bylo splněno fiskální pravidlo hospodaření dle §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V rámci zadávání veřejných zakázek byla Obcí Pístina vyhlášena 3 výběrová řízení na zakázky malého rozsahu, jednalo se o:

- výběrové řízení na dodavatele zakázky „Rekonstrukce dětského hřiště na parc.č. 5/2“
- výběrové řízení na dodavatele stavebních prací akce: „Příjezdová komunikace do obytné zóny“.
- výběrové řízení na dodavatele zakázky „Pístina - požární přívěs pro hašení“

Výběrová řízení proběhla v souladu s vnitřní směrnicí č. 29 na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a zákonem č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, popř. dle podmínek jednotlivých dotačních programů.

## 2) Vnitřní kontrola v obci

Vnitřní kontrolní systém v obci tvoří řídicí kontrola, kterou provádí v rámci finančního řízení starosta obce jako příkazce operace, místostarosta obce jako zástupce příkazce operace, hlavní účetní a správce rozpočtu, funkce hlavní účetní a správce rozpočtu je kumulovaná.

Během roku je prováděna předběžná, průběžná a následná řídicí finanční kontrola podle směrnic k zákonu č. 320/2001 Sb.

Tvorba a čerpání prostředků na obnovu vodohospodářského majetku obce se řídí pravidly „Statutu fondu obnovy a rozvoje vodohospodářské infrastruktury Obce Pístina“, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 usnesením č. 4.

Systém vnitřní kontroly je průběžně vyhodnocován a současně se jeví jako přiměřený a účinný.

Řídicí kontrolu provádí po věcné stránce v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a hlavní účetní provádí účetní obce. Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv dle rozhodnutí starosty nebo zastupitelstva obce a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování. Není porušována rozpočtová kázeň.

Vzhledem k velikosti obce Pístina není vytvořeno pracoviště interního auditu a je nahrazeno jiným opatřením, tj. kontrolní činností finančního a kontrolního výboru.

Organizační složkou Obce Pístina je Zásahová jednotka SDH Pístina. Příspěvky na provoz a činnost této zásahové jednotky jsou poskytovány na základě schváleného rozpočtu obce.

V Obci Pístina se nevykonávají žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.

Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost a hospodaření obce.

Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.

V roce 2023 provedl kontrolní výbor 1 zápis a finanční výbor 2 zápisy ze svých zasedání při kontrole hospodaření a činnosti obce v tomto rozsahu:

#### Kontrolní výbor:

- kontrola zápisů a usnesení z jednání zastupitelstva obce
- kontrola dodržování rozpočtu a akcí financovaných obcí s důrazem na zakázky většího rozsahu

#### Finanční výbor:

- kontrola darovacích smluv
- kontrola pokladny
- kontrola dotace poskytnuté na Obnovu technologického vybavení knihovny v Pístině z programu VISK 3 MK ČR
- kontrola splatnosti vydaných faktur
- kontrola přijatých faktur
- kontrola rozpočtových opatření
- kontrola pořízeného majetku
- příprava a projednání návrhu rozpočtu na rok 2024 a střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 a 2026

Konečné přezkoumání hospodaření za rok 2022 provedl KÚ Jihočeského kraje dne 7.2.2023 se závěrem - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Přezkoumání hospodaření za rok 2023, přezkoumané období 1.1.2023 – 30.9.2023, provedl KÚ Jihočeského kraje dne 2. listopadu 2023 jako dílčí přezkoumání v souladu s § 42 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích se závěrem - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **3) Veřejnosprávní kontrola u příjemců finančních podpor z rozpočtu obce**

Obec Pístina není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

V roce 2023 nebyly poskytnuty finanční příspěvky z rozpočtu obce na základě veřejnoprávní smlouvy.

Z rozpočtu obce byly v roce 2023 poskytnuty tyto dary:

- Tělovýchovný spolek Pístina, z.s. - 25 000,- Kč na podporu financování kulturních a sportovních aktivit v obci Pístina a 5 000,- Kč na vydání Pístitinského zpravodaje v roce 2023
- Hospicová péče sv. Kleofáše, o.p.s. – 5 000,- Kč na provoz domácí hospicové péče v regionu Třeboňska, Jindřichohradecka a blízkého okolí v roce 2023
- SH ČMS – Sboru dobrovolných hasičů Pístina – 25 000,- Kč na podporu financování kulturních a sportovních aktivit v obci Pístina v roce 2023

- Linka bezpečí, z.s. – 1 000,- Kč na podporu organizace v roce 2023
- PREVENT 99 z.ú. – 817,- Kč na zajištění běžného provozu služby Jihočeský streetwork PREVENT a Kontaktní centrum PREVENT Jindřichův Hradec v roce 2023
- Český nadační fond pro vydru – 1 000,- Kč na podporu Třeboňské záchranné stanice pro volně žijící živočichy v roce 2023

#### 4) Kontrolní zjištění předána k dalšímu řízení

V roce 2023 se nevyskytla žádná kontrolní zjištění, která by musela být postoupena k dalšímu řízení státnímu zástupci nebo policejním orgánům z důvodů nasvědčujících spáchání trestné činnosti.

V roce 2023 nedošlo k porušení rozpočtové kázně či k uložení pokuty.

#### 5) Závěrečné zhodnocení

Obec Pístina v rámci svého hospodaření v roce 2023 postupovala v souladu se schváleným rozpočtem, vnitřními směrnicemi, usneseními zastupitelstva obce, příslušnými zákony a vyhláškami upravujícími hospodaření územních samosprávných celků.

Kontrolní činnost mimo rámec zákona č. 320/2001 Sb. průběžně prováděl kontrolní a finanční výbor zastupitelstva obce.

Obec Pístina v roce 2023 neprovedla žádnou veřejnoprávní kontrolu a nemá zaveden výkon interního auditu, vztahuje se tedy na ní výjimka dle ustanovení § 32 odst. 3 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2023 nepředkládá.

Orgány veřejné správy, které vykonávají veřejnoprávní kontrolu nebo zřídily útvar interního auditu, zasílají zprávu o výsledcích finančních kontrol Ministerstvu financí ČR v termínu do 28.2. následujícího roku ve struktuře a rozsahu dle § 32 a § 33 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

V roce 2023 nebyla zjištěna žádná závažná zjištění plynoucí z kontrol v rámci vnitřního kontrolního systému, o kterých by Obec Pístina měla povinnost informovat ministerstvo financí dle § 22 odst. 5 zákona č. 320/2001, o finanční kontrole.

V Pístině dne 4. března 2024

Vyhotovila: Lenka Elisová, účetní

\_\_\_\_\_

Schválil: Antonín Fišer, starosta

\_\_\_\_\_