



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0229/24/Hlo

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všelibice, IČO 00263303, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Všelibice 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 27.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.3.2025.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006

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-0229/24/Hlo dne 23.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 24.3.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Sluková Martina - starostka obce,
Jana Sadílková - účetní obce.

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@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 Všelibice 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 4,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,52 %
- 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 11.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Petr Hloušek
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.

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Všelibice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Bc. Martina Sluková.

Bc. Martina Sluková
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) ZO/142/13/2019 dne 16.12.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrmných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2024	9 900	8 290	-1 610

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 29.11.2019 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn dne 27.12.2019.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. ZO/51/4/2023 dne 11.5.2023 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2028. Výhled byl sestaven v následujících souhrmných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2024	12 400	12 400
2025	12 400	12 400
2026	12 400	12 400
2027	12 400	12 400
2028	12 400	12 400

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 12.4.2023 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn dne 17.5.2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn dne 25.11.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO usn. č. 81/7/23 dne 11.12.2023 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 13.12.2023. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	15 725 825
Výdaje celkem	28 490 260
Financování	12 764 435

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let (stav účtu 231 k 31.12.2023 byl ve výši 15 211 tis. Kč).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Mateřská škola Všelibice, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 350 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 2.1.2024. Rada obce dne 28.6.2024 rozhodla o navýšení příspěvku o 70 000 Kč, organizace byla o navýšení (nově 420 000 Kč) informována dopisem dne 28.6.2024. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován

ve výši 390 000 Kč, závazný ukazatel nebyl čerpán v plné výši (nedočerpána částka 30 000 Kč).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny 4 rozpočtová opatření (dále jen RO) podle usnesení ZO, tři RO byla provedena podle usnesení rady obce - na základě pověření ZO (usn. č. ZO/269/19/2017 dne 28.3.2017 a usn. č. 123/12/2024 dne 9.12.2024). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	15 725 825	28 490 260,00	12 764 435,00
Rozpočtové změny	2 126 410	5 611 609,50	3 485 199,50
Rozpočet po změnách	17 852 235	34 101 869,50	16 249 634,50

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2024 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. RO č. 1-7 byla zveřejněna v zákonné lhůtě v období od 11.3.2024 do 29.1.2025.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl schválen ZO usn. č. 102/10/2024 dne 24.6.2024 se souhlasem s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn dne 19.4.2024, zveřejněn v archivu internetových stránek obce i v době přezkoumání. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 25.6.2024. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byla zveřejněna samostatně od 15.4.2024.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2024 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

231 běžné účty

č. 984933339/0800	10 198 829,77 (výpis č. 12)
č. 94-6213461/0710	3 236 036,95 (výpis č. 31)
č. 4634846348/2010	42 981,87 (výpis č. 12)
č. 6464969319/0800, spořicí	5 000 000,00 (výpis č. 5)
Celkový stav peněžních prostředků:	18 477 848,59

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 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

244 termínované vklady

č. 6253058339/0800	5 620 111,56 (výpis č. 5)
--------------------	---------------------------

Stav prostředků na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údaji na účtu 244 Termínované vklady krátkodobé ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventur obsahoval termíny provedení inventur, včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen radou obce dne 13.11.2024. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 9.12.2024 a doloženo prezenční listinou. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se

stavy v účetnictví. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 29.1.2025, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doložení vlastnických vztahů k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 436 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 94 374,10 Kč (faktury pořadové č. 421-427, 429-436). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 233-239, 241, 243, 244, 246, 248-250 a 400-420.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena jako excelovská tabulka. V kontrolovaném období bylo vystaveno 31 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2024 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 57 267 Kč (zůstatek tvořila faktura vydaná pořadové č. 31 ve výši 4 235 Kč, ostatní objem pohledávky za nájmy a pronájmy). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 14, 18, 21, 28 a 29.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících obyvatel k 1.1.2022 byl 615.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 19.10.2022, že pro výkon funkce starostky bude členka ZO uvolněna, a dále schválilo výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva ode dne přijetí usnesení (např. místostarostka 4 800 Kč měsíčně, člen rady obce 2 200 Kč měsíčně), a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a člena rady obce (os. č. 15) dle výplatních lístků za 1,7/2024 a mzdových listů v období 1-12/2024. Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly částky stanovené platnou legislativou.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena v PC. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 1.7.2010 s účetní obce. V kontrolovaném období bylo vystaveno 493 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2024 ve výši 265 964 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha. Ve výkazu FIN 2-12 M (§ 6171 pol. 5182), evidován stav ve výši 246 773 Kč - ve výkazu nebyl promítnut počáteční stav pokladny evidovaný k 1.1.2024 ve výši 19 191 Kč, kontrolou byl stav ověřen. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 345-361 a 470-490, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou 188,25 ha ve výši ocenění 107 mil. Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 100 990 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 3 762 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 138 tis. Kč (z toho účet 388 Dohadné účty aktivní ve výši 2 125 tis. Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 4 235 Kč - po korekci a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 187 tis. Kč - po korekci). Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 3 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 2 750 tis. Kč představovaly nejvyšší objem výnosy příštích období ve výši 711 tis. Kč a přijaté zálohy na transfery ve výši 603 tis. Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami územního samosprávného celku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 116,69 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 51,51 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 3 267 159,41 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	15 725 825	17 852 235,00	20 832 342,73
Výdaje	28 490 260	34 101 869,50	17 565 183,32*
Financování	12 764 435	16 249 634,50	-3 267 159,41

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí a činností (především § 3612 Bytové hospodářství ve výši 13 500 tis. Kč - nerealizovaný projekt "sociálního bydlení ve Vrtkách").

Objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty (v tis. Kč):

Náklady celkem	15 414
Výnosy celkem	21 874

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 6 460 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Účetní závěrku zřízené organizace Mateřská škola Všelibice, příspěvková organizace k 31.12.2023 schválila rada obce dne 27.3.2024. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2023 s výsledkem hospodaření ve výši 88 309,44 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl z rozhodnutí rady obce převeden v plné výši do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Mateřská škola Všelibice, příspěvková organizace podle zřizovací listiny s účinností ode dne 1.9.2020, která byla schválena ZO dne 22.8.2019.

V kontrolovaném období byla schválena ZO usn. č. 125/12/2024 dne 9.12.2024 aktualizace zřizovací listiny (doplněna ustanovení o doplňkové činnosti).

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

- Darovací smlouva uzavřená dne 8.4.2024 mezi obcí (dárce) a subjektem SDH Všelibice (obdarovaný), na dar ve výši 50 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodla rada obce dne 6.3.2024. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 9.4.2024.
- Darovací smlouva uzavřená dne 3.10.2024 mezi obcí (dárce) a subjektem Hasičský záchranný sbor Libereckého kraje (obdarovaný), na dar ve výši 300 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 112/11/24 dne 11.9.2024. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 10.10.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté dotace byly podrobeny kontrole výběrovým způsobem.

Pol. 4111, objem 127 000 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98348, 64 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do evropského parlamentu. Dotace přijata dne 13.5.2024, vypořádáno dne 28.1.2025, vratka dotace ve výši 26 325,04 Kč odeslána dne 7.2.2025.

ÚZ 98193, 63 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do evropského parlamentu. Dotace přijata dne 26.8.2024, vypořádáno dne 28.1.2025, vratka dotace ve výši 26 321 Kč odeslána dne 7.2.2025.

Pol. 4112, objem 149 800 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 (výkon státní správy).

Pol. 4116, ÚZ 22023, objem 553 644 Kč

z toho především:

427 500 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva průmyslu a obchodu na "Zpracování místní energetické koncepce". Dotace přijata dne 6.6.2024, vypořádáno dne 3.2.2025.

Pol. 4122, objem 605 001 Kč

z toho především:

300 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Oprava vozidla CAS". Dotace přijata dne 19.8.2024, **projekt nerealizován, dotace v plné výši vrácena dne 30.12.2024.**

99 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Pořízení osobních ochranných prostředků PO". Dotace přijata dne 19.8.2024, vypořádáno dne 30.12.2024.

450 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Rekonstrukce kulturního domu - 1. etapa". 90% záloha dotace přijata dne 16.12.2024.

Pol. 4216, ÚZ 17508, objem 600 000 Kč

- investiční transfery od Ministerstva pro místní rozvoj, akce "Oprava mostku ve Všelbicích". Peněžní prostředky přijaty dne 29.10.2024.

Pol. 4222, objem 130 000 Kč

z toho především:

100 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Oprava garáže a šatny v HZ". Dotace přijata dne 19.8.2024. Finanční vypořádání dotace v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 22.7.2024 mezi obcí (kupující) a TomakoTrade s.r.o., IČO 03182274 (prodávající). Předmětem koupě bylo vozidlo IVECO Daily 50C18 v pořizovací ceně 1 591 546 Kč včetně DPH.

Finanční plnění: Faktura ze dne 22.7.2024 ve výši 1 591 546 Kč včetně DPH uhrazena dne 1.8.2024.

Zařazení do evidence majetku dne 5.8.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti v méně významných částkách.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup územního samosprávného celku při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu:

"Souvislá údržba místní komunikace Nantiškov 2024"

- písemně osloveno 5 dodavatelů,

- doručeny 3 nabídky,

- zápis o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28.8.2024 (nabídky hodnoceny finančním výborem).

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 30.8.2024 se zhotovitelem STRABAG Silnice a.s., IČO 45359041. Předmětem díla bylo zhotovení asfaltových vrstev, dle oceněného soupisu prací (nabídka zhotovitele) na stavbě „Souvislá údržba místní komunikace Nantiškov“. Cena díla 904 634,44 Kč bez DPH (1 094 607,67 Kč včetně DPH). Termín dokončení díla do 30.9.2024. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 28.8.2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 10.9.2024.

Finanční plnění: Faktura ze dne 30.9.2024 ve výši 1 094 607,67 Kč uhrazena dne 1.10.2024.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nabyl účinnosti dodatek č. 2 směrnice o oběhu účetních dokladů (schváleno radou obce dne 27.3.2024).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření organizace Mateřská škola Všelbice, příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkové organizace

byla provedena Mgr. Lucií Valovou, IČO 01778200. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetnictví organizace za období od 1.1. do 31.12.2023. Protokol o kontrole byl zpracován dne 18.3.2024, nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání rady obce v kontrolovaném období, celkem 16 zasedání v termínu od 10.1. do 30.12.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení z 5 jednání ZO v období od 12.2. do 9.12.2024. Dále pak zápis a usnesení ZO ze dne 11.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předloženy zápisy z 5 jednání finančního výboru (hodnocení nabídek podaných v rámci vyhlašovaných veřejných zakázek).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce schválilo ZO usn. č. 101/10/2024 dne 24.6.2024. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.