



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0100/24/Nos

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice, IČO 00854662, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Levínská Olešnice 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 2.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.5.2025.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0100/24/Nos dne 28.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 26.5.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Zdeňka Nosková - starostka obce,
Markéta Šolcová - účetní obce.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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 Levínská Olešnice 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 4,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,35 %
- 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 30.5.2025.

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Ivana Nosková
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 Levínská Olešnice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Zdeňka Nosková.

Zdeňka Nosková
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 na období 2023 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 15.12.2021, usn. č. 74./15.12.2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 30.11.2021 do 16.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 3.1.2022.

Roky/tis. Kč	2024	2025
Příjmy	9 835	9 915
Výdaje	11 443	10 228
Financování	1 608	313

Navazující střednědobý výhled na období 2026 - 2028 byl schválen ZO dne 13.12.2024, usn. č. 93./13.12.2024. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27.11.2024 do zveřejnění schváleného dokumentu. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 19.12.2024.

Roky/tis. Kč	2026	2027	2028
Příjmy	14 400	13 724	13 800
Výdaje	18 000	15 600	13 800
Financování	3 600	1 876	0

Závěrečný účet

ZO schválilo Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (Zpráva) dne 24.6.2024, usn. č. 45./24.06.2024 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu za rok 2023 vč. Zprávy byl zveřejněn od 6.6.2024 do 28.6.2024. Schválený Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy byl zveřejněn dne 26.6.2024.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 30.11.2023 do 19.1.2024.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 18.12.2023, usn. č. 83./18.12.2023 jako schodkový. Rozpočet na rok 2024 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	13 278 600 Kč
Výdaje celkem	31 714 670 Kč
Financování	18 436 070 Kč

Schodek byl hrazen přebytky min. let. Schválený rozpočet byl oproti střednědobému výhledu na rok 2024 vyšší z důvodu neplánované výstavby nového obecního domu, která byla financována pouze z rozpočtu obce.

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.1.2024.

Rozpočtová opatření

č. 1. schváleno ZO dne 18.3.2024, usn. č. 16./18.03.2024, zveřejněno 15.4.2024

č. 2. schváleno ZO dne 24.6.2024, usn. č. 44./24.06.2024, zveřejněno 26.6.2024

č. 3 schválené ZO dne 16.9.2024, usn. č. 60./16.09.2024, zveřejněno 27.9.2024

č. 4 schválené ZO dne 13.12.2024, usn. č. 92./13.12.2024, zveřejněno 19.12.2024

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	13 278 600	15 700 800	2 422 200
Výdaje	31 714 670	34 076 570	2 361 900
Financování	18 436 070	18 375 770	- 60 300

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Mateřská škola (MŠ) Levínská Olešnice na základě Zřizovací listiny č.j. 292/01/2002 ze dne 11.11.2002 s účinností ode dne 1.1.2003, která byla změněna ZO dne 18.9.2009, usn. č. 4/2009 s platností ode dne 1.11.2009. V roce 2015 došlo ke schválení Dodatku č. 1 Zřizovací listiny (úprava názvu dle platné legislativy) ZO dne 17.12.2015, usn. č. 76./17.12.2015. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina měněna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2023 - zisk ve výši 61 571,44 Kč a jeho převedení do rezervního fondu bylo schváleno ZO dne 24.6.2024, usn. č. 48./24.06.2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO MŠ Levínská Olešnice byly ZO dne 18.12.2023, usn. č. 86./18.12.2023 schváleny závazné ukazatele ve výši 264 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 25.1.2024. K 31.12.2024 byl příspěvek profinancován v plné výši.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO je zabezpečována prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 86689169. Kontrole byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 25.3.2024. Bez významných nedostatků.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

Příkaz k provedení inventury ze dne 18.12.2024.

Proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2024. Doloženo prezenční listinou.

Inventarizační zápis ze dne 13.1.2025 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření. Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci.

Bankovní výpis

Kontrole byly předloženy bankovní výpisy k 31.12.2024 s následujícími zůstatky:

Běžné bankovní účty - 231

KB č. 4129581/0100 14 157 610,18 Kč (BV 53)

ČNB č. 94-52810451/0710 1 278 708,68 Kč (BV 30)

Celkem 15 436 318,86 Kč

Souhrnný zůstatek k 31.12.2024 byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6030). Ověřeno inventarizací.

Termínovaný vklad krátkodobý (zřízen v kontrolovaném období, schválen ZO) - 244

KB - č.ú. 94-9135870637/0100 10 000 000 Kč (BV 1)

Zůstatek byl k 31.12.2024 shodně uveden ve výkazu Rozvaha (účet č. 244). Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. K 31.12.2024 bylo přijato a evidováno 329 faktur v číselné řadě 1 - xxx. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 207 568,05 Kč. Ověřeno inventarizací. K došlým fakturám byla přiložena „košilka“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 180 - 189 (BV 32), 191, 192 (BV 33), 190, 194 - 202 (BV 34), 291, 296, 299, 301 - 312 (BV 51).

Kniha odeslaných faktur

Obec vedla 2 knihy vydaných faktur, ručně v tiskopisu běžné vydané faktury a faktury za vodné byly evidovány v PC. Každá kniha faktur měla svou číselnou řadu. Obec k 31.12.2024 vystavila 160 běžných faktur v číselné řadě 241 - 24xxx a 178 faktur za vodné v číselné řadě

2400001 - 2400xxx. K vydaným fakturám byla přiložena „košilka“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury souhrnném v objemu 295 229,85 Kč z obou knih faktur. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 126 - 129 (BV 29), 130 (BV 30), 134, 135 (BV 33), 133, 137 (BV 34), 148 (BV 51), 149 (BV 46), 150, 153 (BV 47), 151, 152 (BV 48), 156 - 158 (BV 49).

Pokladní kniha

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená ručně. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a v jednotlivých měsících na sebe navazovaly. V roce 2024 bylo evidováno celkem 596 pokladních dokladů. Na každý měsíc byl vytištěn účetní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 114 721 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. Ověřeno inventarizací. Limit pokladny nebyl stanoven. Kontrola ověřila pokladní doklady ev. č. 350 - 378, 561 - 593.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1.1.2022 celkem 341.

Na ustavujícím zasedání dne 21.10.2022 byly schváleny odměny usn. č. 16/21.10.2022 s platností od 1.11.2022 (místostarosta ve výši 8 000 Kč, zastupitelé ve výši 1 250 Kč, předseda výboru kulturní-sociální komise ve výši 2 250 Kč a člen výboru kulturní-sociální komise ve výši 2 000 Kč). Kontrolou mzdových listů za rok 2024 u uvolněné starostky, místostarosty, člena ZO a předsedy výboru (os. č. 2, 38, 43, 44). Nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 1 - 12/2024.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2024. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 66 856 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 14 tis. Kč. Na účtech dlouhodobých závazků obec evidovala částku 44 tis. Kč na účtu 459 - Ostatní dlouhodobé závazky (jednalo se o kauce na byty). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představovaly závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům, výnosy příštích období a krátkodobé přijaté zálohy na transfery. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 stavby, např. 651 tis. Kč odstavná plocha pro odpadové hospodářství, na účtu 022 sam. hmotné movité věci, např. 945 tis. Kč požární přívěs, na účtu 042 nedokončený dl. hm. majetek, např. 7 208 tis. Kč výstavba obecního domu. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2024. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč je následující:

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	13 278 600,00	15 700 800,00	14 698 598,71	93,62
Výdaje	31 714 670,00	34 076 570,00	18 384 849,81	53,95
Financování	18 436 070,00	18 375 770,00	3 686 251,10	xxx

Podle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31.12.2024 skončilo hospodaření obce schodkem ve výši 3 686 tis. Kč.

Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (např. § 3392 pol. 5171 opravy a udržování v kultuře, § 3612 pol. 6121 stavby - bytové hospodářství, § 5512 pol. 6121 stavby).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2024 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 3 409 547,91 Kč. Souhlasí se zůstatkem účtu - VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem 9 771 391,46 Kč

Výnosy celkem 13 180 939,37 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola prověřila:

- Darovací smlouvu uzavřenou dne 24.5.2024 mezi obcí (dárce) a firmou Deux s.r.o., Zlatá Olešnice, IČO 25944339 (obdarovaný) na fin. dar ve výši 7 000 Kč na podporu automobilové sportovní činnosti. Smlouva byla schválena ZO dne 10.5.2024, usn. č. 38./10.05.2024. Částka byla odeslána dne 10.6.2024 (BV 24).

- Darovací smlouvu uzavřenou dne 22.11.2024 s obcí Široká Niva, IČO 00296406 na poskytnutí fin. daru ve výši 50 000 Kč na pokrytí škod po povodních. Schváleno ZO dne 8.11.2024, usn. č. 78./08.11.2024. Částka byla odeslána dne 25.11.2024 (BV 48).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byly ověřeny:

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15.2.2024 uzavřená s Městem Jilemnice, IČO 00275808 na částku 32 806 Kč za účelem "Financování základních činností pečovatelské sociální služby". Termín vyúčtování do 1.3.2025. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 8.2.2024, usn. č. 10./08.02.2024. Výše smlouvy nezakládá povinnost zveřejnění. Zapláceno dne 16.2.2024 (BV 7). Předloženo vyúčtování, dotace vyčerpána v plné výši.

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 25.1.2024 uzavřená s Městem Jilemnice, IČO 00275808, na částku 13 944 Kč za účelem "Financování sociálních služeb ORP". Termín vyúčtování do 31.3.2025. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 18.12.2023, usn. č. 91./18.12.2023. Výše smlouvy nezakládá povinnost zveřejnění. Zapláceno dne 26.1.2024 (BV 4). Předloženo vyúčtování, dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly kontrolovány následující přijaté dotace v kontrolovaném období roku 2024:

Pol. 4111 160 000 Kč

UZ 98193 - 96 000 Kč - dotace na volby do senátu a zastupitelstev krajů. Předloženo vyúčtování ze dne 29.1.2025. Vyčerpáno 62 162,80 Kč. Vratka ve výši 33 837,20 Kč byla odeslána dne 29.1.2025 (BV 5).

UZ 98348 - 64 000 Kč - dotace na volby do evropského parlamentu. Vyčerpáno 35 123,06 Kč. Vratka ve výši 28 876,94 Kč byla odeslána dne 29.1.2025 (BV 5).

Pol. 4112 79 400 Kč

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

Pol. 4116 122 054 Kč

UZ 29014 - 87 670 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na umělou obnovu sadbou a zřizování nových oplocenek.

UZ 29015 - 34 384 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na soustředování dříví koněm v lese.

Pol. 4122 270 000 Kč

- záloha dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2737/2024, na akci „Zateplení kulturního domu v Levínské Olešnici čp. 73 - jižní a východní strana“.

Pol. 4216 450 000 Kč

UZ 14502 - dotace z Ministerstva vnitra na akci „Levínská Olešnice - Požární přívěs pro hašení“.

Pol. 4222 300 000 Kč

- dotace z rozpočtu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1599/2024, na akci „Dotace pro jednotky SDH obcí na pořízení nového dopravního automobilu nebo požárního přívěsu pro hašení a na stavbu nebo rekonstrukci požární zbrojnice“.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo č. 2/2024 uzavřená dne 6.5.2024 se zhotovitelem EKO Broumovsko s.r.o., IČO 28816501. Předmětem díla byla akce "Zpevněná plocha pro odpadové hospodářství vč. sjezdu a vč. ohrazení na nádoby na tříděný odpad". Cena díla 487 584,14 Kč bez DPH (589 976,81 Kč včetně DPH). Termín dokončení díla říjen 2024. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 18.3.2024, usn. č. 22./18.03.2024. Smlouva nesplňuje povinnost zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění: faktura došla ev. č. 171 ve výši 589 976,81 Kč (BV 29).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

„Požární přívěs pro hašení“

- Výzva č. 4 k podání cenové a věcné nabídky ze dne 4.6.2024.

- lhůta pro podání nabídek do dne 24.6.2024 do 14:00 hod. Datovou schránkou dne 4.6.2024 bylo osloveno 5 dodavatelů. Doručeny 2 nabídky.

- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 24.6.2024. Byla vybrána ekonomicky výhodnější nabídka firmy ZHT Group s.r.o., Hranice, IČO 27762262.

- Oznámení o výběru zadavatele ze dne 25.6.2024.

- akce byla spolufinancována dotací od Libereckého kraje.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o převodu majetku.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 28.6.2024 mezi obcí (kupující) a firmou ZHT Group s.r.o., Hranice, IČO 27762262 na koupi požárního přívěsu na hašení za cenu 780 991,74 Kč bez DPH (945 000 Kč s DPH). Koupě byla schválena ZO dne 24.6.2024, usn. č. 49./24.06.2024. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 15.7.2024. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Finanční plnění: faktura přijatá ev. č. 296 v částce 945 000 Kč, úhrada dne 17.12.2024 (BV 51).

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 5 000 Kč). Vzhledem k nízké vnímavosti rizikivosti nebyly smlouvy prověřovány.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 8.2., 18.3., 10.5., 24.6., 16.9., 8.11., 31.12.2024. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 18.12.2023 (rozpočet obce na rok 2024).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 24.6.2024, usn. č. 46./24.06.2024.

Účetní závěrku zřízené PO k 31.12.2023 schválilo ZO dne 24.6.2024, usn. č. 47./24.06.2024.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.