



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0206/23/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Svor, IČO 00261009, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Svor za rok 2023 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. 9. 2023.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4. 10. 2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 3. 2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003,

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.: LK-0206/23/Fol dne 25. 9. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 3. 2024.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Kateřina Jonáková - starostka obce,
Eva Horňáková - účetní obce.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 1,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,00 %
- 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 19. 3. 2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Folprechtová

.....
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 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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 Svor a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Ing. Kateřina Jonáková.

Ing. Kateřina Jonáková
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Předložený střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 1. 12. 2021, usn.č. 7.27/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 15. 11. 2021 do 2. 12. 2021. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 2. 12. 2021.

Roky	2022	2023	2024	2025
Příjmy	10 300	8 070	8 570	8 570
Výdaje	9 000	9 000	9 000	9 000
Financování	1 300	1 300	1 300	1 300

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn v období od 14. 11. 2022 do 7. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 6. 12. 2022, usn.č. 5.9/2022 jako vyrovnaný. Rozpočet na rok 2023 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 10 807 000 Kč

Výdaje celkem 10 807 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 7. 12. 2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 8 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 21. 2. 2023, usn.č. 1.12/2023, zveřejněno 22. 2. 2023,
2. RO schváleno ZO dne 18. 4. 2023, usn.č. 2.15/2023, zveřejněno 19. 4. 2023,
3. RO schváleno ZO dne 27. 6. 2023, usn.č. 3.15/2023, zveřejněno 28. 6. 2023,
4. RO schváleno ZO dne 5. 9. 2023, usn.č. 4.16/2023, zveřejněno 6. 9. 2023,
5. RO schváleno ZO dne 27. 9. 2023, usn.č. 5.8/2023, zveřejněno 29. 9. 2023,
6. RO schváleno ZO dne 24. 10. 2023, usn.č. 7.10/2023, zveřejněno 25. 10. 2023,
7. RO schváleno ZO dne 12. 12. 2023, usn.č. 8.15/2023, zveřejněno 13. 12. 2023,
8. RO schváleno starostkou dne 29. 12. 2023, zveřejněno 29. 12. 2023.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	10 807 000,00	18 106 283,76	7 299 279,76
Výdaje	10 807 000,00	23 631 175,18	12 824 175,18
Financování	0,00	5 524 891,42	524 891,42

Kontrolou ověřeno promítnutí RO 1-8/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023. Starostka obce byla dne 12. 12. 2023, usn.č. 8.17/2023 pověřena ZO k provedení posledního RO v roce 2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízeným příspěvkovým organizacím (PO) Základní škola (ZŠ) Svor a Mateřská škola (MŠ) Svor (součástí je školní jídelna) byly dne 6. 12. 2022 schváleny závazné ukazatele pro rok 2023:

- pro MŠ Svor ve výši 434 300 Kč, usn.č. 5.9./2022,

- pro ZŠ Svor ve výši 417 000 Kč, usn.č. 5.9./2022, navýšení o 71 330 Kč na celkových 488 330 Kč, schváleno dne 27. 6. 2023, usn.č. 3.14./2023.

O výši příspěvku byly organizace informované dopisy dne 7. 12. 2022 a dne 28. 6. 2023.

Schválené provozní příspěvky byly v kontrolovaném období profinancovány v 100 % výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 18. 4. 2023, usn.č. 2.11/2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 20. 3. 2023 do 19. 4. 2023. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 19. 4. 2023.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty, které k 31. 12. 2023 vykazovaly zůstatky:

- běžný účet u MONETA (č.10829824/0600)	5 032 713,06 Kč (BV 213),
- účet dotací u ČNB (č. 94-5019421/0710)	7 878 254,90 Kč (BV 30),
- účet dotační u ČS (č. 4623701389/0800)	3 469 281,34 Kč (BV 6),
- účet EUR ČS (č. 1955898233/0800)	407 815,14 Kč (BV 3, 16 494,04 €)

Celkem 16 788 064,44 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2023, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 1-12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2023 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur ze dne 22. 11. 2023.

Proškolení členů IK ze dne 22. 11. 2023.

Inventarizační zápis ze dne 31. 1. 2024 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v ručně, k 31. 12. 2023 bylo přijato a evidováno 367 faktur v číselné řadě 1 - 367, v kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury ve výši 714 471,78 Kč (ev.č. 347, 354 - 367 ve splatnosti), souhlasilo s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 220 - 227, 229, 231, 233 - 239, (BV 147 - 161) v měsíci září a ev.č. 319 - 333, (BV 197) v měsíci prosinci. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2023 vystavila 14 faktur vedených v číselné řadě 1 - 14, k 31. 12. 2023 byly všechny faktury uhrazeny, souhlasilo s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé (rozdíl tvoří věcná břemena), ověřeno inventarizací. K vydaným fakturám byl za každý měsíc přiložen záznam o zaúčtování jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a platba vydaných faktur za srpen, září ev.č. 5 - 7 (BV 132 - 148) a listopad, prosinec ev.č. 11 - 14 (BV 195 - 206). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 18. 10. 2022 byla usn.č. 5/2022 starostka zvolena jako uvolněná, usn.č. 18/2022 byla schválena odměna místostarostce ve výši 5 400 Kč a 6. 12. 2022 byly schváleny odměny neuvolněným ZO ve výši 500 Kč. ZO dne 27. 6. 2023, usn.č. 3.18/2023 schválilo odměny neuvolněným ZO v nulové výši s platností od 1. 7. 2023. Kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2023 u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 661.

Pokladní kniha (deník)

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (ev.č. 1 - 753) a v jednotlivých měsících na sebe navazovaly. V kontrolovaném období roku 2023 bylo evidováno celkem 753 pokladních dokladů. Na každý měsíc byl vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2023 ve výši 6 227 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023, ověřeno inventarizací. Limit pokladny nebyl překročen. Kontrola ověřila pokladní doklady v měsíci srpnu (ev.č. 535 - 588) a prosinci (ev.č. 713 - 753).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-12/2023. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 72 871 tis. Kč. V kontrolovaném období obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 210 tis. Kč (účet 471 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představovaly závazky vůči zaměstnancům, dohadné účty pasivní a krátkodobé přijaté zálohy. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 6 666 tis. Kč (rekonstrukce místní komunikace na p.p.č. 1820/1 ve výši 4 841 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč.):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	10 807 000,00	18 106 283,76	18 789 923,42	103,78
Výdaje	10 807 000,00	23 631 175,18	16 788 751,56	71,04
Financování	0,00	5 524 891,42	- 1 916 171,86	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 9/2023 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 6 271 426,06 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2023 v následujících hodnotách:

Náklady celkem	12 595 978,43 Kč
Výnosy celkem	18 212 096,17 Kč
VH BÚO	5 616 117,74 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu – VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO ZŠ Svor za rok 2022 byl schválen ZO dne 18. 4. 2023, usn.č. 2.14./2023. Hospodářský výsledek - zisk ve výši 62 990,80 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO MŠ Svor za rok 2022 byl schválen ZO dne 18. 4. 2023, usn.č. 2.13./2023. Hospodářský výsledek - byl vykázán v nulové výši.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je od 1. 1. 2003 zřizovatelem PO ZŠ Svor a MŠ Svor na základě zřizovacích listin aktualizovaných ze dne 23. 9. 2009. U základní školy došlo Dodatkem č. 1 a 2 ke změnám v doplňkové činnosti. Movitý a nemovitý majetek byl školám předán ve formě bezplatných výpůjček. V kontrolovaném období nebyly zřizovací listiny měněny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- uzavřená dne 19. 4. 2023 mezi obcí (dárce) a SK Kanoistikou Česká Lípa (obdarovaný) na finanční dar ve výši 5 000 Kč schváleno ZO dne 18. 4. 2023, usn.č. 2.18./2023 za účelem "Pořádání Českého poháru v Paddleboardingu - Roudnice nad Labem 2023". Odesláno dne 19. 4. 2023, (BV 68).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrolou byla ověřena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 14. 12. 2022 uzavřená s TJ Jiskra Svor, IČO 48283185, na částku 100 000 Kč za účelem "krytí provozních a organizačních nákladů příjemce vzniklých v roce 2023". Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 6. 12. 2022, usn.č. 5.9./2022. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce ode dne 15. 12. 2022. Závěrečné vyúčtování do 31. 1. 2024. Vyplaceno dne 18. 1. 2023, (BV 11). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 30. 11. 2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - obec přijala finanční prostředky ve výši 38 600 Kč v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 24 604,50 Kč (§ 6118), vratka dotace ve výši 13 995,50 Kč, odeslána dne 12. 1. 2024, (BV 9). Předloženo vyúčtování ze dne 22. 1. 2024.

pol. 4112 163 400 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116, 610 385,76 Kč

UZ 15011 - dotace z MŽP na akci "Revitalizace zeleně v obci Svor", typ financování Ex post ve výši 42 965,76 Kč.

UZ 22024 - dotace z MPO na akci "Zpracování místní energetické koncepce obce Svor" ve výši 265 050 Kč.

UZ 29031 - dotace na akci "Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku" ve výši 302 370 Kč.

pol. 4213 908 157 Kč

UZ 91628 - dotace ze SFDI na akci "Svor - chodník podél I/9" ve výši 908 157 Kč.

pol. 4222 300 000 Kč

- Dotace OLP/2065/2022 "Rekonstrukce místní komunikace a výstavba chodníku" - 10% ve výši 30 000 Kč.

- Dotace OLP/2342/2023 "Rekonstrukce mostku u čp. 127" - 90% ve výši 270 000 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

„Obnova mostu u č.p. 127, Svor“

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 28. 2. 2023,
- lhůta pro podání nabídek do dne 29. 3. 2023, oslovení 3 dodavatelé, doručeny 3 nabídky,
- rozhodnutí o výběru zadavatele ze dne 18. 4. 2023, zakázka zadána subjektu VIAMONT Servis a.s., IČO 25021851.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 26. 4. 2023 se zhotovitelem VIAMONT Servis a.s., IČO 25021851. Předmětem díla je provést stavbu "Obnova mostu u č.p. 127, Svor". Cena díla 1 735 355,81 Kč bez DPH, 2 099 780,53 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 30. 11. 2023. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 2.10./2023 dne 18. 4. 2023. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 26. 4. 2023. Dne 21. 11. 2023 byl podepsán dodatek č. 1 na prodloužení termínu dokončení díla do 31. 5. 2024. Na profilu zadavatele byl dodatek č. 1 zveřejněn dne 21. 11. 2023.

Finanční plnění: V kontrolovaném období byla dne 19. 12. 2023 zaplacená 1 faktura ve výši 509 763,19 Kč.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2023 na prodej p.p.č. 1779/1 o celkové výměře 1 518 m² za sjednanou cenu 75 900 Kč. Prodej schválilo ZO dne 27. 6. 2023, usn.č. 3.11./2023. Záměr prodeje zveřejněn od 10. 5. 2023 do 28. 6. 2023. Vklad do KN byl proveden dne 15. 8. 2023 s právními účinky k 24. 7. 2023. Platba přijata na účet obce dne 29. 6. 2023, (BV 108). Vyvedeno z majetku dne 24. 7. 2023.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5. 5. 2023 uzavřená mezi obcí (povinný) a ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na p.p.č. 229/5 za jednorázovou úplatu 15 900 Kč. Schválené ZO dne 26. 4. 2022, usn.č. 2.18./2022. Vklad do KN proveden dne 14. 6. 2023, s právními účinky k 23. 5. 2023. Platba přijata na účet obce dne 10. 8. 2023, (BV 132).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

V obci neproběhla externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola MŠ za rok 2022 byla provedena dne 23. 3. 2023 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 866 89 186, bez významných nedostatků.

Veřejnosprávní kontrola zřízené ZŠ za rok 2022 byla provedena dne 23. 3. 2023 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 866 89 186, bez významných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnila ve dnech 21. 2., 18. 4., 27. 6., 5. 9., 27. 9., 9. 10., 24. 10. a 12. 12. 2023. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byl předložen zápis ZO ze dne 6. 12. 2022 (rozpočet obce na rok 2023).

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2022 schválilo ZO dne 18. 4. 2023, usn.č. 2.12./2023.

Účetní závěrku MŠ k 31. 12. 2022 schválilo ZO dne 18. 4. 2023, usn.č. 2.13./2023.

Účetní závěrku ZŠ k 31. 12. 2022 schválilo ZO dne 18. 4. 2023, usn. č. 2.14./2023.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.