



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0207/24/Nos

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svor, IČO 00261009, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Svor 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22.10.2024.

### **Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.12.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.2.2025.

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-0207/24/Nos dne 6.10.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 25.2.2025.

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

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 právními 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 právnických 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 zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)

Zjištěné chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou dále uvedeny v členění podle ustanovení § 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.

Porušení právního předpisu:

**Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

- § 16 odst. 4, § 22a odst. 1 e).

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 1. § 10 odst. 3 písm. c).

Kontrolou bylo zjištěno, že obec překročila rozpočtované výdaje u paragrafů 2221, 6320.

Zjištěný nedostatek byl do ukončení přezkoumání odstraněn.

Rozpočtově nezajištěné výdaje byly napraveny v rámci rozpočtového opatření č. 5 schváleného ZO dne 17.12.2024.

## **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 Svor za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:**

**Byly zjištěny chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (detailní specifikace v části A.)**

C1) Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Kontrolou bylo zjištěno, že obec překročila rozpočtované výdaje u paragrafů 2221, 6320.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn částečně a je potřeba přijmout opatření k nápravě.**

**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 ..... 0,86 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,26 %
- 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 7.3.2025.

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.

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých

**opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.**

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svor. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Ing. Kateřina Jonáková.

Ing. Kateřina Jonáková  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.**

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	2024	2025
Příjmy	8 570	8 570
Výdaje	9 000	9 000
Financování	1 300	1 300

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2028 byl schválen ZO dne 24.9.2024, usn. č. 5.5/2024. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 19.8.2024 do 25.9.2024. Schválený výhled byl zveřejněn dne 25.9.2024.

Roky	2025	2026	2027	2028
Příjmy	32 500	14 500	14 500	14 500
Výdaje	11 000	11 000	11 000	11 000
Financování	-22 500	-3 500	-3 500	-3 500

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zpráva) byl projednán v ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.8/2024 s výrokem bez výhrad. Zpráva byla zveřejněna dne 20.3.2024. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 2.4.2024 do 24.4.2024. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 24.4.2024.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 7.11.2023 do 13.12.2023.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 12.12.2023, usn. č. 8.5/2023 jako vyrovnaný. Rozpočet na rok 2024 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	11 095 000 Kč
Výdaje celkem	11 095 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 13.12.2024.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1. schváleno ZO dne 20.2.2024, usn. č. 1.17/2024, zveřejněno 21.2.2024
- č. 2. schváleno ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.12/2024, zveřejněno 24.4.2024
- č. 3. schváleno ZO dne 18.6.2024, usn. č. 3.10/2024, zveřejněno 18.6.2024
- č. 4. schváleno ZO dne 24.9.2024, usn. č. 5.8/2024, zveřejněno 25.9.2024
- č. 5 schváleno ZO dne 17.12.2024, usn. č. 6.11/2024, zveřejněno 18.12.2024

Rekapitulace	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	11 095 000,00	25 741 280,28	14 646 280,28
Výdaje	11 095 000,00	34 080 250,45	22 985 250,45
Financování	0,00	8 338 970,17	8 338 970,17

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

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec je od 1.1.2003 zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Základní škola (ZŠ) a Mateřská škola (MŠ) 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.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Výsledek hospodaření zřízené PO ZŠ Svor za rok 2023 byl schválen ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.11/2024. Hospodářský výsledek - zisk ve výši 27 968 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Výsledek hospodaření zřízené PO MŠ Svor za rok 2023 byl schválen ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.10/2024. Hospodářský výsledek - byl vykázán v nulové výši.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Zřízeným ZŠ a MŠ (součástí je školní jídelna) byly schváleny závazné ukazatele pro rok 2024 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2024:

- pro MŠ Svor ve výši 488 300 Kč. ZO v rámci 4. rozpočtového opatření dne 24.9.2024, usn. č. 5.8/2024 schválilo navýšení příspěvku na 548 300 Kč. O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisy dne 13.12.2023 a dne 25.9.2024. K 31.12.2024 byl příspěvek profinancován ve 100 % výši.

- pro ZŠ Svor ve výši 516 000 Kč. ZO v rámci 4. rozpočtového opatření dne 24.9.2024, usn. č. 5.8/2024 schválilo navýšení příspěvku na 566 400 Kč. O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisy dne 13.12.2023 a dne 25.9.2024. K 31.12.2024 byl příspěvek profinancován ve 100 % výši.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

Plán inventarizace pro rok 2024 ze dne 18.11.2024.

Proškolení členů IK ze dne 18.11.2024.

Inventarizační zápis ze dne 3.2.2025 - byl zjištěn inventarizační rozdíl mezi účetnictvím a evidencí majetku ve výši 350 Kč. Bylo přijato opatření (rozdíl bude odúčtován z evidence majetku po přijetí výpisu z katastru nemovitostí). Jednalo se o prodej majetku kdy 16.12.2024 byl podán návrh na vklad do katastru nemovitostí. Výpis z katastru nemovitostí obec obdržela k 16.1.2025 a zároveň byl rozdíl odúčtován z evidence majetku. Obec v Příloze ke dni 31.12.2024 v části B.1. uvedla informaci o podání návrhu na vklad týkající se uvedeného rozdílu.

Kontroly byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty, které k 31.12.2024 vykazovaly zůstatky:

- běžný účet u MONETA (č.10829824/0600)	4 555 841,95 Kč (BV 12)
- účet dotací u ČNB (č. 94-5019421/0710)	5 133 946,34 Kč (BV 32)
- účet dotační u ČS (č. 4623701389/0800)	3 469 154,02 Kč (BV 12)
- účet EUR ČS (č. 1955898233/0800)	414 501,03 Kč (BV 10, 16 458,25 €)
Celkem	13 573 443,34 Kč

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31.12.2024. Ověřeno inventarizací.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v ručně a zároveň v programu v PC. K 31.12.2024 bylo přijato a evidováno 446 faktur v číselné řadě 1 - xxx. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 163 521,60 Kč. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 324 - 332 (BV 165), 333 - 342 (BV 168), 343, 344 (BV 170), 345 (BV 171), 406 - 413, 415 - 418 (BV 201), 419 - 423 (BV 204), 414, 425 - 426 (BV 205).

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2024 vystavila 17 faktur vedených v číselné řadě 1 - xx. K vydaným fakturám byl za každý měsíc přiložen záznam o zaúčtování jednotlivých faktur. K 31.12.2024 byly všechny faktury uhrazeny. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 5 (BV 100), 6 (BV 143), 7 (BV 142), 9 (BV 136), 12, 13 (BV 199), 14 (BV 194), 15 (BV 208), 16 (BV 212), 17 (BV 207 a 209).

### **Pokladní kniha**

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (ev. č. 1 - xxx) a v jednotlivých měsících na sebe navazovaly. V kontrolovaném období roku 2024 bylo evidováno celkem 729 pokladních dokladů. Konečný stav pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 15 337 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. Ověřeno inventarizací. Kontrola ověřila pokladní doklady ev. č. 581 - 622, 700 - 729.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Počet obyvatel k 1.1.2022 činil 661.

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 - 12/2024 u uvolněné starostky a neuvolněné místostarostky 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 lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

### **Rozvaha**

Výkaz Rozvaha byl předložen k 31.12.2024. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 84 708 tis. Kč. V kontrolovaném období obec neevidovala dlouhodobé pohledávky a ani závazky, netvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představovaly závazky vůči dodavatelům, daň z příjmů a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu - nárůstu na účtech 021 Stavby, např. o 10 213 tis. Kč komunikace a veřejné osvětlení a na účtu 042 Nedokončený dl. hm. majetek, např. o 3 489 tis. Kč fotovoltaika na ZŠ Svor. 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 bylo následující (v Kč.):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	11 095 000,00	25 741 280,28	25 517 550,59	99,13
Výdaje	11 095 000,00	34 080 250,45	28 723 061,69	84,28
Financování	0,00	8 338 970,17	3 205 511,10	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým schodkem v objemu 3 206 tis. Kč.

**Kontrolou bylo zjištěno, že obec překročila rozpočtované výdaje u paragrafů 2221, 6320 a tím se dopustila přestupku.**



**Rozpočtově nezajištěné výdaje byly napraveny v rámci rozpočtového opatření č. 5 schváleného ZO dne 17.12.2024.**

### **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 2 211 854,18 Kč a souhlasil se zůstatkem účtu - VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem 16 154 263,88 Kč

Výnosy celkem 18 366 118,06 Kč

### **Darovací smlouvy**

Kontrola byla předložena Smlouva o peněžitém daru uzavřená dne 23.10.2024 mezi obcí (dárce) a obcí Písečná, IČO 00303160 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 100 000 Kč za účelem úhrady likvidace škod způsobených živelnou pohromou. Schváleno ZO dne 24.9.2024, usn. č. 5.10/2024. Odesláno dne 25.9.2024 (BV 160).

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Kontrolou byla ověřena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 13.12.2023 uzavřená s TJ Jiskra Svor, IČO 48283185, na částku 100 000 Kč za účelem "krytí provozních a organizačních nákladů příjemce vzniklých v roce 2024". Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 12.12.2023, usn. č. 8.5/2023. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce ode dne 15.12.2023. Závěrečné vyúčtování do 31.1.2025. Vyplaceno dne 15.1.2024 (BV 10). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 13.11.2024, dotace byla 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 63 500 Kč**

UZ 98193 - 31 500 Kč - dotace na volby do Senátu a zastupitelstev krajů. Předloženo vyúčtování ze dne 13.1.2025. Vyčerpáno 21 879,50 Kč, vratka ve výši 9 620,50 Kč byla odeslána dne 10.1.2025.

UZ 98348 - 32 000 Kč - dotace na volby do Evropského parlamentu. Předloženo vyúčtování ze dne 13.1.2025. Vyčerpáno 26 220 Kč, vratka ve výši 5 780 Kč byla odeslána dne 10.1.2025.

#### **pol. 4112 160 600 Kč**

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

#### **pol. 4116 345 641,59 Kč**

UZ 29014 - 48 220 Kč - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů.

UZ 15016 - 241 621,59 Kč - dotace z Ministerstva životního prostředí na akci „Výměna zdroje tepla v budově OÚ Svor - TČ a OS“.

UZ 15091 - 55 800 Kč - dotace od Agentury ochrany přírody a krajiny na oplocenky a výsadbu.

#### **pol. 4122 10 000 Kč**

- finanční dar od Libereckého kraje za soutěž „Zlatá popelnice 2022“.

**pol. 4216            7 241 888,85 Kč**

UZ 15501 - 4 832 431,85 Kč - dotace z Ministerstva životního prostředí na akci „Výměna zdroje tepla v budově OÚ Svor - TČ a OS“.

UZ 17508 - 2 409 457 Kč - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na akci „Svor - oprava místní komunikace na ppč. 1826/1, 1825/6, 1825/1“.

**pol. 4222            30 000 Kč**

- doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2342/2023, na akci "Rekonstrukce mostku u čp. 127".

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

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

„Tepelné čerpadlo a FVE v budově ZŠ Svor“

- Zadávací dokumentace, lhůta pro podání nabídek do 12.4.2024 do 10:00 hod.

- Protokol o otevírání nabídek ze dne 12.4.2024, doručeno 5 nabídek, tepelného čerpadla se týkaly 2 nabídky. Vybrána firma KESPO GAS, s.r.o., Ústí nad Labem, IČO 64052613 za nabídkovou cenu 2 478 300 Kč bez DPH.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

**Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 14.5.2024 se zhotovitelem KESPO GAS, s.r.o., Ústí nad Labem, IČO 64052613. Předmětem díla byla realizace tepelného čerpadla v ZŠ Svor. Cena díla 2 478 300 Kč bez DPH (2 998 743 Kč včetně DPH). Termín dokončení díla do 25.8.2024. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.16/2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 24.5.2024. Dne 21.8.2024 byl podepsán dodatek č. 1 na prodloužení termínu dokončení díla do 6.9.2024 a na zvýšení ceny díla na 2 730 121 Kč bez DPH (3 303 446,41 Kč včetně DPH). Dodatek byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 21.8.2024.

Finanční plnění: faktura ev. č. 173 na částku 2 349 488,46 Kč (BV 90), faktura ev. č. 287 na částku 649 254,54 Kč (BV 149), faktura ev. č. 291 na částku 304 703,41 Kč (BV 153). Skutečně uhrazená cena ve výši 3 303 446,41 Kč byla zveřejněna na profilu zadavatele.

**Smlouvy o věcných břemenech**

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.7.2024 uzavřená mezi obcí (povinný) a GasNet, s.r.o. (oprávněný) na p.p.č. 413/2, 415/1, 3806 za jednorázovou úplatu 35 400 Kč. Schválené ZO dne 18.6.2024, usn. č. 3.7/2024. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 15.7.2024. Zápis proveden dne 12.8.2024. Platba přijata na účet obce dne 8.10.2024 (BV 166).

**Vnitřní předpis a směrnice**

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

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

Veřejnosprávní kontrola MŠ za rok 2023 byla provedena dne 26.3.2024 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 866 89 186, bez významných nedostatků.

Veřejnosprávní kontrola zřízené ZŠ za rok 2022 byla provedena dne 26.3.2024 prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 866 89 186, bez významných nedostatků.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnila ve dnech 20.2., 23.4., 18.6., 9.7., 24.9., 17.12.2024. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byl předložen zápis ZO ze dne 12.12.2023 (rozpočet obce na rok 2024).

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.9/2024.

Účetní závěrku MŠ k 31.12.2023 schválilo ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.10./2024.

Účetní závěrku ZŠ k 31.12.2023 schválilo ZO dne 23.4.2024, usn. č. 2.11/2024.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.