



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0014/24/Wer

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Bradlecká Lhota, IČO 00275620, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota 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 17.3.2024.

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

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.4.2025.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Jiří Werner, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1281

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-0014/24/Wer dne 14.3.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 9.4.2024.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Petr Blažek - starosta obce  
Miloslava Haratická - účetní

T +420 485 226 462 E jiri.werner@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 hospodář 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 Bradlecká Lhota 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 ..... 1,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,79 %
- 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 29.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Jiří Werner  
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.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Petr Blažek.

Petr Blažek  
starosta 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 na období 2024–2025 byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen „ZO“) dne 23.3.2023 usnesením číslo (dále jen „usn. č.“) 2. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce a webových stránkách od 7.3.2023, schválený dokument od 30.3.2023 (dosud na webových stránkách obce).

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období do roku 2026 byl schválen ZO dne 21.3.2024 usn. č. 2. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úřední desce a webových stránkách od 27.2.2024, schválený dokument od 15.4.2024 (dosud na webových stránkách obce).

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v následujících souhrnných objemech:

| <i>hodnoty v tis. Kč</i> | Příjmy | Výdaje | Financování |
|--------------------------|--------|--------|-------------|
| rok 2024                 | 4 600  | 8 500  | 3 900       |
| rok 2025                 | 4 900  | 8 500  | 3 600       |
| rok 2026                 | 4 900  | 8 500  | 3 600       |

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2024 byla schválena ZO dne 7.12.2023 usn. č. 1. Do schválení rozpočtu se hospodaření obce řídilo posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc bylo možné v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 20.12.2023, dosud na webových stránkách obce.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 27.2.2024. Rozpočet byl navržen jako schodkový v objemu příjmů 5 729 700 Kč, výdajů 9 524 192 Kč a financování 3 794 492 Kč.

Krytí schodku zajištěno zůstatky z minulých let (pol. 8115), stav finančních prostředků na bankovních účtech (účet 231) k 31.12.2023 ve výši 19 213 836,11 Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 21.3.2024 usn. č. 1 jako schodkový ve stejném objemu jako v návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 15.4.2024 (dosud na webových stránkách obce). Rozpis rozpočtu byl proveden a jeho data byla promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.

### **Rozpočtová opatření**

ZO dne 16.11.2017 pověřilo starostu obce k provádění rozpočtových opatření (dále jen „RO“) dle stanovených podmínek, s tím, že na nejbližším zasedání bude ZO o provedeném RO informováno. K 31.12.2024 byla ZO a starostou obce schválena 3 RO v termínu od 31.5. do 30.8.2024, průběžně zveřejněná v termínu od 10.6. do 16.9.2024.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách obce). Starostou schválená RO č. 1/2024 a 3/2024 byla předložena na vědomí ZO. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–3/2024 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024 v následujícím souhrnném objemu:

| <i>hodnoty v Kč</i> | Schválený rozp. | Rozp. po změně | Změna      |
|---------------------|-----------------|----------------|------------|
| Příjmy              | 5 729 700,00    | 5 809 700,00   | 80 000,00  |
| Výdaje              | 9 524 192,00    | 9 654 692,00   | 130 500,00 |
| Financování         | 3 794 492,00    | 3 844 992,00   | 50 500,00  |

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (dále jen „Zpráva“) byl projednán ZO dne 19.6.2024 usn. č. 1 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 2.6.2024, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 10.7.2024 (dosud na webových stránkách obce).

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytické evidence sestavená k 31.12.2024.

### **Účtový rozvrh**

V rámci přezkoumání byl předložen účtový rozvrh využívaný v přezkoumávaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami územního celku.

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

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2024 byly v rámci přezkoumání předloženy dokumenty:

- směrnice č. 1/2018 k provádění inventarizace majetku, pohledávek a závazků obce Bládecká Lhota s účinností od 1.1.2018,
- plán inventur na rok 2024, schválen ZO dne 13.12.2024 usn. č. 2, vč. jmenování inventarizační komise, podpisových vzorů, termín provedení inventur od 16.12.2024 do 20.1.2025, vyhotovení inventarizační zprávy do 31.1.2025,
- záznam o proškolení členů inventarizačních komisí, doloženo podepsanou prezenční listinou,
- inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.1.2025 vč. seznamu inventurních soupisů a příslušných příloh, nebyly zjištěny inventurní rozdíly,
- vlastnictví nemovitostí doloženo výpisem z katastru nemovitostí prokazujícím stav k 31.12.2024,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. podkladů, stavy majetku k 31.12.2024 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví.

### **Bankovní výpis**

K 31.12.2024 měla obec zřízeny následující bankovní účty se zůstatky dle předložených bankovních výpisů (dále jen „BV“, hodnoty v Kč):

#### účet 231 – Základní běžný účet ÚSC

|                    |                             |                 |                      |
|--------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| ČNB.....           | č. ú. 94-50516451/0710..... | BV č. 26 .....  | 1 601 340,44         |
| KB .....           | č. ú. 9421581/0100 .....    | BV č. 166 ..... | 17 187 740,50        |
| <b>Celkem.....</b> |                             |                 | <b>18 789 080,94</b> |

Uvedený celkový zůstatek byl shodný se zůstatkem účtu 231 v Rozvaze a s řádkem 6010 a 6030 výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024, ověřeno v rámci dokladové inventarizace.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha přijatých faktur byla vedena v programu Gordic. K rozvahovému dni bylo přijato celkem 153 faktur, z toho nebyly uhrazeny faktury ev. č. 150–153 splatné v 1/2025 v hodnotě 21 488,99 Kč, což souhlasilo se zůstatkem na účtu 321 *Dodavatelé* v Rozvaze, ověřeno v rámci dokladové inventarizace.

V rámci přezkoumání byly prověřeny faktury včetně zaúčtování a úhrady ev. č. 46–50 (BV KB č. 54), ev. č. 126–130 (BV KB č. 140), ev. č. 131–135 (BV KB č. 146), ev. č. 136 (BV KB č. 149), ev. č. 137 (BV KB č. 150), ev. č. 138–142 (BV KB č. 151). Měsíčně byl vyhotoven záznam o zaúčtování přijatých faktur s účetní kontakty a podpisy oprávněných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur byla vedena ručně v tiskopisu. K rozvahovému dni bylo vystaveno celkem 7 faktur (číselná řada 1–7/2024), všechny faktury byly uhrazeny, což souhlasilo s nulovým zůstatkem účtu 311 *Odběratelé*, ověřeno v rámci dokladové inventarizace.

V rámci přezkoumání byly ověřeny faktury vč. zaúčtování a úhrad ev. č. 3–7/2024 (KB BV č. 196). Záznam o zaúčtování vystavených faktur byl přiložen u příslušného BV. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

K 1.1.2022 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu 238 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 20.10.2022 byl zvolen nový neuvolněný starosta, neuvolněná místostarostka a další členové zastupitelstva. Byly stanoveny odměny neuvolněných členů ZO: starosta obce 20 620 Kč, místostarostka 18 558 Kč, předsedové výborů 2 062 Kč s platností od 21.10.2022.

Dne 14.12.2022 schválilo ZO výši odměn pro neuvolněné zastupitele: člen výboru 1 718 Kč, zastupitel bez dalších funkcí 1 031 Kč s platností ode dne přijetí usnesení, zároveň byla zvolena nová členka finančního výboru.

Dne 13.12.2024 schválilo ZO usn. č. 6 dohodu o provedení práce se zastupitelkou obce (os. č. 39) na zajištění úklidu v kulturním domě v 12/2024.

Přezkoumány byly výše odměn u neuvolněného starosty (os. č. 29), neuvolněné místostarostky (os. č. 2), předsedkyně finančního výboru (os. č. 37), zastupitelky a členky finančního výboru (os. č. 39), zastupitele bez dalších funkcí (os. č. 38) v období 1–12/2024. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená ručně v propisovacím tiskopise, měsíčně byl tištěn pokladní deník s uvedenou účetní kontakcí. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, k 31.12.2024 obec evidovala celkem 176 pokladních dokladů. Limit pokladní hotovosti nebyl stanoven. Zůstatek hotovosti vykázán ve výši 49 450 Kč, což souhlasilo se zůstatkem účtu 261 v Rozvaze (vazba na § 6171, pol. 5182), ověřeno inventarizací účtu.

Přezkoumány byly pokladní doklady vč. zaúčtování v měsíci březnu ev. č. 27–49 a prosinci ev. č. 167–176, pokladní doklady byly opatřeny podpisy odpovědných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

V rámci přezkoumání byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 31.12.2024.

Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 909 *Ostatní majetek* 2 781 tis. Kč (ocenění lesních pozemků), na účtu 902 *Jiný DDHM* 290 tis. Kč (drobný majetek obce). Stavby na položkách staveb a pozemků uvedené v části G. a H. byly vykázány ve stejných hodnotách jako v Rozvaze. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem o rozloze nad 10 ha (část D.2 a část D.3 nevyplněny). Obec netvořila peněžní fondy (část F.).

### **Rozvaha**

Předložena byla Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva činila 18 552 tis. Kč, po proúčtované korekci 10 979,5 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky a závazky nebyly vykázány.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 169 tis. Kč, z toho zejména na účtu 314 *Kr. poskyt. zálohy* 111 tis. Kč, na účtu 319 *Pohl. z přerozdělených daní* 56 tis. Kč. Obec tvořila opravné položky k účtu 315 ve výši 664 Kč (neuhrazené poplatky za odpady z roku 2023, 2024). Evidence pohledávek byla vedena.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 312 tis. Kč, z toho zejména na účtu 341 *Daň z příjmů* 56 tis. Kč (= účet 319), na účtu 389 *Dohadné účty pasivní* 111 tis. Kč (= účet 314), na účtu 374 *Kr. příj. zálohy na transfery* 46 tis. Kč (předpis vratek dotací za volby).

Významné pohyby na majetkových účtech: na účet 021 *Stavby* byl zařazen majetek v celkové hodnotě 3 376 tis. Kč (zejména dokončené stavební práce na kulturním domě č. p. 84, rekonstrukce elektrického vedení, výměna kotlů, venkovní žaluzie, kuchyňská linka).

Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz FIN 2–12 M sestavený k 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 94,82 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 61,45 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 425 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

| <i>hodnoty v Kč</i> | Schválený rozp. | Rozp. po změn. | Skutečnost   | % RU  |
|---------------------|-----------------|----------------|--------------|-------|
| Příjmy              | 5 729 700,00    | 5 809 700,00   | 5 508 504,36 | 94,82 |
| Výdaje              | 9 524 192,00    | 9 654 692,00   | 5 933 259,53 | 61,45 |
| Financování         | 3 794 492,00    | 3 844 992,00   | 424 755,17   | xxx   |

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

### **Výkaz zisku a ztráty**

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty:

| <i>hodnoty v Kč</i>   | Hlavní činnost | Hosp. činnost |
|-----------------------|----------------|---------------|
| Náklady celkem        | 3 353 681,86   | 0,00          |
| Výnosy celkem         | 4 920 211,71   | 0,00          |
| VH běžného úč. období | 1 566 529,85   | 0,00          |

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 566,5 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze sestavené k 31.12.2024. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Darovací smlouvy**

Obec (obdarovaný) uzavřela darovací smlouvu dne 21.6.2024 s Mikroregionem Tábor, IČO 70801304 (dárce), předmětem smlouvy bylo darování systému obecního rozhlasu v zůstatkové hodnotě 10 498,87 Kč. Smlouva byla schválena ZO dne 19.6.2024 usn. č. 5. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti nebyla smlouva podrobena další kontrole.

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

V přezkoumávaném období obec poskytovala individuální dotace, v rámci přezkoumání byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.9.2024 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregionem Tábor, IČO 70801304 (příjemce) ve výši 76 000 Kč na projekt „Zvýšení dostupnosti informací pro občany“. Žádost ze dne 2.8.2024, finanční prostředky zaslány příjemci dne 26.9.2024, BV KB č. 121. Termín konečného vyúčtování do 31.12.2025. Doloženo závěrečné vyúčtování ze dne 28.1.2025. Dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 24.9.2024.

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

V přezkoumávaném období obec přijala následující účelové dotace:



#### Položka 4111

- účelové neinvestiční prostředky ve výši **32 000 Kč** na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravou a konáním voleb do Evropského parlamentu, ÚZ 98348. Přijato dne 13.5.2024, BV ČNB č. 10. Doloženo finanční vypořádání ze dne 7.2.2025, vratka ve výši 20 077 Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 11.2.2025, BV KB č. 16,
- účelové neinvestiční prostředky ve výši **48 000 Kč** na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravou a konáním voleb do zastupitelstev krajů, ÚZ 98193. Finanční prostředky přijaty dne 26.8.2024, BV ČNB č. 17. Doloženo finanční vypořádání ze dne 7.2.2025, vratka ve výši 26 343 Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 11.2.2025, BV KB č. 16,

#### Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 ve výši **71 800 Kč** (měsíční platby). K 31.12.2024 obec obdržela 100 % rozpočtované částky.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce „Výměna elektroinstalace v kulturním domě“:

- výzva k podání nabídky v rámci uzavřené výzvy včetně projektové dokumentace, jediným kritériem stanovena nejnížší nabídková cena včetně DPH, lhůta pro podání nabídek do 5.3.2024 (18 hod.),
- doloženo oslovení 3 dodavatelů ze dne 16.2.2024,
- doplnění a vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 na základě dotazu dodavatele, lhůta pro podání nabídek prodloužena do 6.3.2024 (18 hod.),
- jmenování komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.3.2024,
- prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ze dne 6.3.2024,
- odstoupení 1 účastníka z důvodu nedostatečných kapacit,
- protokol o otevírání, hodnocení a posouzení nabídek, dle seznamu doručených nabídek byly v termínu doručeny 2 nabídky, zadavatel si dne 6.3.2024 vyžádal objasnění/doplnění jedné z nabídek, hodnocení pokračovalo dne 13.3.2024, vybrán byl dodavatel s nejnížší nabídkovou cenou 957 544,39 Kč včetně DPH, společnost ALCEDO s. r. o.,
- oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 22.3.2024 bylo zasláno všem zúčastněným emailem dne 22.3.2024.
- s vybraným dodavatelem byla dne 4.4.2024 uzavřena smlouva o dílo (viz kapitola **Smlouvy o dílo**), uzavření smlouvy a výběr dodavatele schválilo ZO dne 21.3.2024.

Obec neměla zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

#### **Smlouvy o dílo**

V rámci přezkoumání byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 4.4.2024 mezi obcí (objednatel) a společností ALCEDO s. r. o., IČO 15039901 (zhotovitel), součástí smlouvy byl položkový rozpočet. Předmětem smlouvy bylo zhotovení prací v rámci akce „Výměna elektroinstalace v kulturním domě“. Termín dokončení díla stanoven do 30.6.2024, platby prováděny měsíčně na základě soupisu skutečně provedených prací, smluvní cena ve výši 957 544,39 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 21.3.2024 usn. č. 4. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 2.5.2024.

Finanční plnění: faktura přijatá ev. č. 52 (62 315 Kč), ev. č. 87 (166 840 Kč), ev. č. 93 (35 036 Kč), ev. č. 108 (693 353 Kč), uhrazené v termínu od 23.5. do 26.9.2024 (BV KB č. 58, 93, 109, 121). Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Předložena byla kupní smlouva uzavřená dne 5.6.2024 mezi obcí (kupující) a fyzickou osobou (prodávající, v zastoupení insolvenčního správce). Předmětem smlouvy byl nákup spoluvlastnického podílu o velikosti 1/6 na pozemku p. č. 496/1 (lesní pozemek) o výměře 11 764 m<sup>2</sup> v kupní ceně 95 tis. Kč, dále úhrada nákladů na vkladové řízení. ZO schválilo kupní smlouvu dne 21.3.2024 usn. č. 3. Kupující uhradil kupní cenu dne 8.4.2024 (BV KB č. 40), návrh na vklad do katastru nemovitostí proveden dne 2.7.2024 s právními účinky k 10.6.2024. Pozemek byl zařazen do majetku obce (AÚ 031 0200) v hodnotě 97 000 Kč vnitřním účetním dokladem č. 218.

**Vnitřní předpisy a směrnice**

Obec měla pro své hospodaření zpracován soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V přezkoumávaném období nedošlo ke změnám.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

V přezkoumávaném období se uskutečnilo 6 zasedání ZO v termínech od 8.2. do 13.12.2024. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, zápisy a usnesení byly veřejně dostupné na webových stránkách obce. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 7.12.2023 (pravidla rozpočtového provizoria do schválení rozpočtu na rok 2024).

**Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 19.6.2024 usn. č. 2, doloženo protokol o schválení účetní závěrky.