



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0216/23/Fol

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Velenice, IČO 00673072, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Velenice 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 22. 3. 2024.

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

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 03. 4. 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-0216/23/Fol dne 21. 3. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 5. 4. 2024.  
Popis úkonu: dodání podkladů a seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byl přítomen:** Petr Brůžek - starosta 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 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 dílčích přezkoumání**

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

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

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

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. 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.

*Ustanovení:* § 4 odst. 4 a 5.

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

Rozpočet obce na rok 2023. byl schválen bez výroku.

**Chybu nelze zpětně napravit.**

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

*Porušení právního předpisu:*

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

*Ustanovení:* § 219 odst. 3

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

zadavatel musí uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy.

**Chybu nelze zpětně napravit.**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

Závěrečný účet 2021 nebyl schválen s výrokem.

Popis přijatého opatření:

Závěrečný účet za rok 2023 byl schválen s výrokem

**Chybu nelze zpětně napravit. Chyba se již znovu neopakovala.**

**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.

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly v průběhu roku 2023 napraveny:**

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 7. Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. **Není třeba přijímat další nápravná opatření.**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 4 odst. 4 a 5. Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. **Je třeba přijmout nápravné opatření.**

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, § 219 odst. 3. Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. **Je třeba přijmout nápravné opatření.**

**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 ..... 2,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,57 %
- 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.

Liberec, dne 3. 5. 2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících 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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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:**

**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 přezkoumávacímu 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.**

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velenice a tento návrh zprávy s ním/ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Petr Brůžek.

Petr Brůžek  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled na období 2024 - 2025 byl schválen (zastupitelstvem obce (ZO) dne 16. 12. 2022, usn.č. 79-2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 30. 11. 2022 do 30. 12. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 30. 12. 2022.

Roky	2024	2025
Příjmy	4 120 000	4 350 000
Výdaje	4 120 000	4 350 000

Navazující Střednědobý výhled na období 2025 - 2026 byl schválen ZO dne 1. 12. 2023, usn.č. 67-2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 14. 11. 2023 doposud. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 30. 12. 2023.

Roky	2025	2026
Příjmy	4 600 000	4 850 000
Výdaje	4 600 000	4 850 000

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn v období od 30. 11. 2022 do 16. 12. 2022.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 16. 12. 2022, usn.č. 78-2022 **bez výroku**, v následujícím členění (v Kč):

Příjmy celkem	4 000 000 Kč
Výdaje celkem	4 000 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 30. 12. 2022.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byla schválena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 2. 6. 2023, usn.č. 29-2023, zveřejněno 2. 6. 2023,
2. RO schváleno ZO dne 17. 10. 2023, usn.č. 55-2023, zveřejněno 17. 10. 2023,
3. RO schváleno ZO dne 1. 12. 2023, usn.č. 66-2023, zveřejněno 1. 12. 2023,
4. RO schváleno starostou dne 31. 12. 2023, zveřejněno 31. 12. 2023.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	4 000 000,00	4 342 176,00	342 176,00
Výdaje	4 000 000,00	5 969 788,00	1 969 788,00
Financování	0,00	1 627 612,00	1 627 612,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO 1-4/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023, schválená RO byla zveřejňována. Starosta obce byl pověřen k provedení RO ZO dne 1. 12. 2023, usn.č. 72-2023.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zprávy) byl projednán v ZO dne 2. 6. 2023, usn.č. 27-2023 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 11. 5. 2023 doposud. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 21. 6. 2023.

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má obec zřízeny tyto bankovní účty, které k 31. 12. 2023 vykazovaly tyto zůstatky:

ZBÚ č. 21529421/0100	1 987 110,44 Kč (BV 12)
Spořicí účet č. 107-3360620207/0100	2 311 800,21 Kč (BV 12)
ČNB č. 94-5318421/0710	2 478 372,22 Kč (BV 12)
<b>Celkem</b>	<b>6 777 282,87 Kč</b>

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a FIN 2-12 M (řádek č. 6030) k 31. 12. 2023, ověřeno inventarizací.

Termínovaný vklad

94-6889960627/0100            2 000 000 Kč (BV 4)

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 244) k 31. 12. 2023, ověřeno inventarizací.

### **Hlavní kniha**

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

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

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

Plán inventur ze dne 17. 10. 2023.

Proškolení členů IK ze dne 13. 12. 2023.

Inventarizační zápis ze dne 15. 1. 2024 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. 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 počítači, k 31. 12. 2023 bylo přijato a evidováno 181 faktur v číselné řadě 23-001 - 00001 - 00181, ke kontrolovanému období nebyly zaplacené faktury ve výši 112 995,10 Kč (ev.č. 172 - 181, ve splatnosti) souhlasilo na účet 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 131 - 171, (BV 10 - 12) v měsíci říjen - prosinec. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31. 12. 2023 vystavila 6 faktur vedených v číselné řadě 23-002-0001 - 00006, k 31. 12. 2023 všechny faktury byly zaplacené Kč, souhlasilo s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. K vydaným fakturám za každý měsíc je přiložen účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada vydaných faktur, ev.č. 2, 3 a 5 (BV 7 - 12). Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO dne 19. 10. 2022 byly stanoveny, usn.č. 54-2022 zastupitele obce jako neuvolněný, usn.č. 64/2022 byly stanoveny měsíční odměny. ZO dne 31. 8. 2023, usn.č. 2023-42 stanovilo novou výši odměn s platností od 1. 9. 2023 (starosta ve výši 19 200 Kč, místostarosta ve výši 16 000 Kč, členové ZO ve výši 1 000 Kč a členové výborů ve výši 300 Kč). Kontrolou výplatních pásek za prosinec 2023 u neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a jednotlivých ZO, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl ke dni 1. 1. 2022 celkem 165.

### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě (23-701-00001 - 00175) a v jednotlivých měsících

na sebe navazují. V kontrolovaném období roku 2023 bylo evidováno 175 pokladních dokladů. Za každý měsíc je vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31.12. 2023 ve výši 20 208 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M, ověřeno inventarizací. Limit pokladny stanoven ve výši 80 000 Kč. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc listopad, prosinec (ev.č. 154 - 175). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

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

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po průčítaném korekci činila 16 173 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 11 tis. Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, krátkodobé přijaté zálohy na transfery a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech. 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. 2023. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	4 000 000,00	4 342 176,00	4 932 017,45	113,58
Výdaje	4 000 000,00	5 969 788,00	4 024 863,29	67,42
Financování	4 940 000,00	1 627 612,00	- 907 154,16	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 799 386,14 Kč. Kontrola předložena Výkaz zisku a ztráty s následujícími hodnotami (v Kč):

Náklady celkem	3 047 591,85
Výnosy celkem	4 846 977,99
VH BÚO	1 793 516,14

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

### **Darovací smlouvy**

ZO dne 1. 12. 2023 usn.č. 2023-73 byl schválen finanční dar FO ve výši 6 000 Kč za "grafické práce pro obec". Vyplaceno dne 15. 12. 2023, (BV 12).

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

V kontrolovaném období obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

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

*pol. 4111* 38 600 Kč

UZ 98008 - obec přijala finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb ve výši 38 600 Kč. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 17 121,10 Kč (§ 6118), vratka dotace ve výši 21 478,90 Kč odeslána dne 13. 2. 2024, (BV 2). Předloženo vyúčtování ze dne 12. 2. 2024.

*pol. 4112* 74 900 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.



pol. 4116 258 165 Kč

UZ 13101 - dotace poskytnutá na základě uzavřené smlouvy s ÚP ve výši 19 749 Kč.

UZ 13013 - dotace poskytnutá na základě uzavřené smlouvy s ÚP ve výši 182 213 Kč.

UZ 29015 - MZE na ekologické a k přírodě šetrné technologie 7 437 Kč.

UZ 29031 - MZE výchova lesních porostů do 40 let věku 19 520 Kč.

UZ 14004 - MV - GR Hasičský záchranný sbor ČR na výdaje spojené s činností jednotek sborů dobrovolných hasičů ve výši 29 246 Kč.

pol. 4122 83 871 Kč

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2138/2023 na akci „Nákup ochranných prostředků PO“ - ve výši 83 871 Kč.

pol. 4222 40 000 Kč

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2118/2022 dodatek č. 1 na akci „Rekonstrukce střechy na budově OÚ Velenice č.p. 148“ - 10 %.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola bylo předloženo:

smlouva o dílo uzavřená dne 12. 6. 2023 se zhotovitelem Jiří Beran, IČO 67868690, Mimoň. Předmětem smlouvy bylo zakoupení ""Rekonstrukce střechy na budově OÚ". Cena 1 089 311 Kč vč. DPH. Termín dokončení díla byl do 30. 9. 2023. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn.č. 2023-30 dne 2. 6. 2023.

Finanční plnění: zaplacený 2 faktury dne 22. 9. 2023, BV 9 ve výši 754 311,25 Kč a dne 6. 7. 2023, BV 7 ve výši 330 000 Kč.

***Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve 15-ti denní zákonné lhůtě.***

***Skutečně uhrazená cena nebyla zveřejněna.***

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

V kontrolovaném období obec neuskutečnila žádnou smlouvu o převodu majetku.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle vyjádření účetní obec v kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o věcných břemenech ve významné částce (nad 10 tis. Kč).

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele:

"Rekonstrukce střechy na budově OÚ"

-Na základě usn.č. 2023-10 ZO ze dne 17. 2. 2023, byla zaslána elektronická poptávka 14 subjektům,

-doručeny 4 nabídky, ZO dne 14. 4. 2023, usn. č. 2023-14 odsouhlasilo výběr vítězné firmy Sdružení osob Beran a Moravec, IČO: 67868690, Mimoň.

-dne 2. 6. 2024 byl ZO usn.č. 2023-30 pověřen starosta obce k podpisu smlouvy o dílo.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouva o dílo.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let.

### **Výsledky externích kontrol**

Protokol o kontrole OSSZ Česká Lípa ze dne 21. 12. 2023, kontrolované období od 1. 10. 2022 do 31. 10. 2023, předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, bez zjištěných závažných nedostatků.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrole byly předloženy zápisy ZO za rok 2023 (17. 12., 14. 4., 2. 6., 31. 8., 17. 10. a 1. 12. 2023) a 1 zápis ZO z 22. 12. 2021 (rozpočet pro rok 2023 a Střednědobý výhled rozpočtu 2025-2026).

**Činnost finančního a kontrolního 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 (3 zápisy).

**Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 2. 6. 2023, usn.č. 28-2023.