



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0182/23/Sol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Slunečná, IČO 00831620, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Slunečná 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 13.3.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.4.2024.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Iva Solnarová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1274.

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-0182/23/Sol dne 11.3.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10.4.2024.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ladislava Svobodová - starostka obce,
Lenka Svobodová - účetní obce.

T +420 485 226 606 E iva.solnarova@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

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 3,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,66 %
- 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 26.4.2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Iva Solnařová

.....
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 nehosponařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou a kupní smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 Slunečná a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Ladislava Svobodová.

Ladislava Svobodová
starostka obce obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na webových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) od 23.11.2022 dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2023 před koncem roku 2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno 5 změn rozpočtu (dále jen RO) v Kč, které schválilo zastupitelstvo obce (dále jen ZO):

1. RO schváleno ZO dne 13.3.2023, usn. č. 4/3/2023, zveřejněno od 20.3.2023,
2. RO schváleno ZO dne 2.5.2023, usn. č. 4/5/2023, zveřejněno od 7.5.2023,
3. RO schváleno ZO dne 26.6.2023, usn. č. 4/6/2023, zveřejněno od 3.7.2023,
4. RO schváleno ZO dne 25.9.2023, usn. č. 4/9/2023, zveřejněno od 27.9.2023,
5. RO schváleno ZO dne 4.12.2023, usn. č. 4/12/2023, zveřejněno od 6.12.2023.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 369 200	6 989 870	3 620 670
RO č. 1 – 5	712 400	876 500	164 100
Rozpočet po změnách	4 081 600	7 866 370	3 784 770

Kontrolou bylo ověřeno, že RO byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 28.12.2022 usn. č. 10/12/2022 jako schodkový. Rozpočet na rok 2023 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 369 200 Kč
Výdaje celkem	6 989 870 Kč
Financování	3 620 670 Kč (pol. 8115, tvořeno z přebytku hospodaření minulých let)

Na webových stránkách obce a ÚD byl zveřejněn od 11.1.2023 dosud.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen ZO dne 6.2.2019 usn. č. 2/2/2019 v následujících hodnotách (v Kč):

	2022	2023
Příjmy	2 500	2 560
Výdaje	2 900	3 900
Financování	400	1 340

Schválený výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD dne 13.2.2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 21.1.2019.

Navazující střednědobý výhled rozpočtu schválilo ZO dne 7.6.2022 usn. č. 5/6/2022 na období 2024–2026 s aktualizací výhledu rozpočtu na rok 2023 v následujících hodnotách (v Kč):

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	2 870	2 250	2 310	2 365
Výdaje	4 000	3 500	3 600	4 000
Financování	1 130	1 250	1 290	1 635

Schválený výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD dne 13.6.2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 22.5.2022.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu schválilo ZO dne 4.12.2023 usn. č. 5/12/2023 na období 2024–2027 v následujících hodnotách (v Kč):

	2024	2025	2026	2027
Příjmy	3 770	3 955	4 045	4 200
Výdaje	9 300	6 000	4 200	4 500
Financování	5 530	2 045	155	300

Schválený výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD dne 6.12.2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 18.11.2023.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO dne 2.5.2023 usn. č. 5/5/2023 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD od 17.4.2023 do zveřejnění schváleného. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na webových stránkách obce a ÚD od 7.5.2023 dosud.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření měla obec zřízeny bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2023 tyto zůstatky:

účty 231 - Základní běžné účty

č. 24121421/0100	6 355 418,66 Kč (KB BV 12)
č. účtu - 94-4411421/0710	1 336 793,07 Kč (ČNB BV 26)
Celkem	7 692 211,73 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek 6010 a 6030), ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická sestavená k 31.12.2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice č. 1/2011 o provedení inventarizace,
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 1.12.2023, součástí bylo jmenování Inventarizační komise,
- Prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 6.12.2023,
- Platnost plánu inventur byla od 1.12.2023 do 31.1.2024.

- Inventarizační zpráva byla zpracována dne 19.1.2024 a konstatovala, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny a nápravná opatření nebyla stanovena.

Kontroly byly předloženy inventurní soupisy ke všem účtům, *Ostatní dlouhodobý finanční majetek* ve výši 322 tis. Kč byl doložen potvrzením o počtu akcií (322 ks) od společností SVS a.s. Předložené soupisy inventarizace majetku byly doloženy tabulkami s podrobným členěním majetku, bankovními výpisy (zůstatky bankovních účtů). Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2023 ze dne 15.1.2024. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC přes sestavu „Kniha došlých faktur“ a sloužila jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 149 faktur, ke každé faktuře byl vyhotoven záznam o likvidaci k účtování o došlé faktuře. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2023 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 154 606,24 Kč (jednalo se o neuhrazené faktury ev. č. 141-149 s termínem splatnosti leden a únor 2024). Stav byl ověřen inventarizací účtu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období ev. č. 81-84, 88-90, 108, 110, 111, 114, 115, 117, 119, 120-123, 139 (KB BV 9, 11, 12), nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC přes sestavu „Kniha vydaných faktur“ a sloužila jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 7 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2023 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 35 024 Kč (z toho 15 600 Kč nebyly uhrazeny faktury ev. č. 6-7 se splatností k 28.12.2023, 2 700 Kč tvořily dluhy fyzických osob za odpady, pronájmem pozemku a nájmem bytu). Stav byl ověřen inventarizací účtu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období ev. č. 2-3 (KB BV 6, 9), nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících obyvatel k 1.1.2022 byl 146.

Na ustavujícím ZO dne 19.10.2022 usn. č. 14/10/2022 byly schváleny odměny neuvolněné starostce a neuvolněné místostarostce od 19.10.2022 následovně:

- neuvolněná starostka 25 775 Kč
- neuvolněná místostarostka 18 000 Kč
- neuvolnění členové ZO bez odměn

Kontrolou mzdových listů neuvolněné starostky a neuvolněné místostarostky (os. č. 96, 38), nebyly zjištěny nedostatky. ZO dne 2.5.2023 usn. č. 12/5/2023 schválilo odměny 3 neuvolněným členům zastupitelstva obce (2x ve výši 1 200 Kč a 1x ve výši 3 600 Kč). Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a byly v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly tištěny z programu v PC, na konci každého měsíce byl zpracován pokladní deník. V kontrolovaném období bylo vystaveno 316 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 3.1.2020. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2023 ve výši 27 793 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a s řádkem 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Stav byl ověřen

inventarizací účtu. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v měsíci dubnu ev. č. 82-96 a v měsíci prosinci ev. č. 298-315, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz k 31.12.2023 byl sestaven v souladu s požadavky vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 9 173 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 46 tis. Kč (dlužné nájemné za fyzickou osobou), krátkodobé pohledávky v objemu 187 tis. Kč byly tvořeny z krátkodobých poskytnutých záloh ve výši 77 tis. Kč, pohledávek z přerozdělovaných daní ve výši 58 tis. Kč (daň z příjmu za obec) a odběrateli ve výši 35 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 10 tis. Kč (kauce z nájemného), z krátkodobých závazků ve výši 395 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dodavatelé ve výši 155 tis. Kč, dohadné účty pasivní 77 tis. Kč (dohady k zálohám) a závazky za zaměstnanci ve výši 59 tis. Kč. Na účtu ostatní dlouhodobý finanční majetek byly evidovány akcie od společností SVS a.s., ve výši 322 tis. Kč, doloženo potvrzením o počtu akcií. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech mimo účtu nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, kdy došlo k navýšení o 2 235 tis. Kč (ve výši 1 997 tis. Kč „Rekonstrukce přízemí – kulturáček“, ve výši 99 tis. Kč „Stání pro odpadní nádoby“). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Saldo příjmů a výdajů v objemu 1 196 tis. Kč bylo vyrovnáno financováním ve stejné výši.

Struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k 31.12.2023 (v Kč):

Text	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	3 369 200	4 081 600	3 891 384,56	95,34
Výdaje	6 989 870	7 866 370	5 088 041,36	64,68
Financování	3 620 670	3 784 770	1 196 656,80	xxxxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným v ZO včetně provedených rozpočtových změn. Obec čerpala rozpočet na straně výdajů ve výši 64,68 %, výdaje na opravu komunikace, opravu přízemí úřadu, požární nádrže a svítidel v obci nebyly v roce 2023 realizovány a budou převedeny do rozpočtu roku 2024.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023, který obsahoval následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem	3 145 638,61 Kč
Výnosy celkem	3 902 930,46 Kč

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 757 291,85 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Dne 28.12.2022 usn. č. 9/12/22 ZO schválilo dar ve výši 30 000 Kč na účet veřejné sbírky nazvané „Vždycky s námi Inžo“ jako pomoc rodině tragicky zemřelého hasiče z obce Slunečná. Platba byla odeslána dne 5.1.2023 (KB BV 1).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období dle sdělení vedení obce nebyly uzavřeny veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou bylo ověřeno:

pol. 4111, objem 38 600 Kč

- UZ 98008 ve výši **38 600 Kč**, na výdaje vzniklé v souvislosti s konáním voleb prezidenta, obec obdržela dne 17.1.2023 (ČNB BV 2). Nedočerpané prostředky ve výši 23 486 Kč byly v rámci finančního vypořádání za rok 2023 vráceny poskytovateli dotace dne 24.1.2024 (KB BV 1/2024).

pol. 4112, objem 74 900 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023 (výkon veřejné správy), obec k 31.12.2023 přijala **74 900 Kč** (100% dotace).

pol. 4116, objem 70 067,87 Kč

- UZ 15094 neinvestiční dotace od Agentury ochrany přírody a krajiny ČR ve výši **16 445,87 Kč** dle vyúčtování skutečných nákladů vynaložených na realizaci opatření na základě „Dohody o realizaci managementových opatření“ dle ust. § 68 odst. 2 a § 69 odst. 3 zák. č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny na projekt „Dvojí ruční kosení porostu v PP Farská louka“.

- UZ 14004 neinvestiční dotace od MV-GŘ HZS ČR ve výši **53 622 Kč** na hašení požáru České Švýcarsko

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 9.5.2023 mezi obcí (objednatel) a společností MISTAV-CL s.r.o., IČO 25485024 (zhotovitel) na dílo „Rekonstrukce přízemí obecního úřadu Slunečná – kulturáček“ ve výši 2 842 223 Kč bez DPH (3 439 089,83 Kč vč. DPH), s realizací stavby v termínu do 12 měsíců od podpisu smlouvy. Smlouva byla schválena ZO dne 28.12.2022 usn. č. 11/12/2022.

Smlouva o dílo ze dne 9.5.2023 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12.5.2023.

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/rekonstrukce-prizemi-kulturacek>

Finanční plnění:

- faktura ev. č. 240100106 ve výši 1 886 100,23 Kč uhrazena dne 21.12.2023 (KB BV 12).

Smlouva nebyla v roce 2023 uhrazena v plné výši.

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 2.12.2023 mezi obcí (objednatel) a společností Miroslav Matějka, IČO 86737040 (zhotovitel) na dílo „Oprava komunikace 26c“ ve výši 454 711 Kč bez DPH (550 200 Kč včetně DPH), s realizací stavby v termínu

od podpisu smlouvy a dokončení díla v dubnu 2024. Smlouva byla schválena ZO dne 25.9.2023 usn. č. 13/9/2023.

Smlouva z důvodu výše nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění:

- v roce 2023 nebylo fakturováno

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

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcných břemenech – služebnostech.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola předložen postup na veřejnou zakázku malého rozsahu:

VZMR z roku 2022

"Rekonstrukce přízemí – kulturáček":

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 30.11.2022,
- lhůta pro podání nabídek do 23.12.2022 do 16 hodin,
- nabídku podali 3 firmy,
- rozhodující kritérium při výběru dodavatele – nejnižší cenová nabídka,
- jmenování hodnotící tříčlenné komise ze dne 5.12.2022,
- hodnocení nabídek a rozhodnutí komise o výběru dodavatele ze dne 23.12.2022, vítězem se stala společnost MISTAV-CL, s.r.o., IČO 25485024,
- ZO dne 28.12.2022, usn. č. 11/12/2022 schválilo uzavření smlouvy s firmou MISTAV-CL, s.r.o., IČO 25485024 za cenu 2 842 223 Kč bez DPH (3 439 090 Kč včetně DPH).

Akce se začala realizovat v roce 2023, další informace jsou uvedeny v kapitole **Smlouvy o dílo**.

VZMR z roku 2023

"Oprava komunikace 26c":

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 1.9.2023, byly osloveny tři dodavatelé
- lhůta pro podání nabídek do 25.9.2023 do 14 hodin,
- rozhodující kritérium při výběru dodavatele – nejnižší cenová nabídka,
- hodnocení nabídek a rozhodnutí komise o výběru dodavatele ze dne 25.9.2023, vítězem se stala společnost Miroslav Matějka, IČO 86737040,
- ZO dne 25.9.2023 usn. č. 13/9/2023 schválilo uzavření smlouvy se společností Miroslav Matějka, IČO 86737040 za cenu 454 711 Kč bez DPH (550 200 Kč vč. DPH).

Smlouva z důvodu ceny díla nepodléhá zveřejnění na profilu.

Další informace jsou uvedeny v kapitole **Smlouvy o dílo**.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyly provedeny externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2023 (dne 13.3., 2.5., 26.6., 25.9., 4.12.2023), dále zápis a usnesení ze dne 28.12.2022, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení vedení obce v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy.

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 (ze dne 31.7., 4.12.2023) a zápis z jednání kontrolního výboru (ze dne 11.12.2023).

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2022 schválilo ZO dne 2.5.2023 usn. č. 6/5/2023. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.