



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0185/23/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Vlastibořice, IČO 00671878, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Vlastibořice 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22. 8. 2023.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 31. 8. 2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 2. 2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002,

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-0185/23/Bro dne 18. 8. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 2. 2024.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Bc. Jana Hartlová - starostka obce,
Ing. Hana Ledabylová - účetní.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,03 %
- 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 4. 3. 2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou smlouvu 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 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.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vlastibořice 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 Bc. Jana Hartlová.

Bc. Jana Hartlová
starostka 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 v období od 20. 2. 2023 (na webu obce dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) na svém jednání dne 14. 12. 2022 schválilo usnesením č. 74/2022, podmínky rozpočtového provizoria (do doby schválení rozpočtu na rok 2023). Zveřejněno 30. 12. 2022.

Čerpání běžných výdajů ve výši 25 % rozpočtu roku 2022 s povoleným dofinancováním akcí zahájených v roce 2022 a dále lze v rámci rozpočtového provizoria:

- a) hradit závazky ze smluv uzavřených do 31. 12. předchozího roku,
- b) zapojit příjmy a realizovat výdaje u projektů (spolu)financovaných z dotace (týká se rovněž dotace na volby),
- c) realizovat výdaje na základě finančního vypořádání transferů, vratky a odvody dotací,
- d) realizovat výdaje nutné k odvrácení (zmírnění) škod na majetku či zdraví, výdaje na základě pravomocného rozhodnutí, výdaje u kterých by prodlení způsobilo škodu (např. platba daní, pokut, penále apod.).

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2023 zastupitelstvo obce na svých jednáních schválilo 5 změn rozpočtu (dále jen RO):

- RO č. 1 schválené ZO dne 31. 5. 2023 usn. č. 27/2023, zveřejněno 1. 6. 2023,
- RO č. 2 schválené ZO dne 27. 9. 2023 usn. č. 40/2023, zveřejněno 3. 10. 2023,
- RO č. 3 schválené ZO dne 8. 11. 2023 usn. č. 46/2023, zveřejněno 9. 11. 2023,
- RO č. 4 schválené ZO dne 13. 12. 2023, usn. č. 55/2023, zveřejněno 15. 12. 2023,
- RO č. 5 schválené starostkou obce* dne 31. 12. 2023, zveřejněno 31. 12. 2023.

* Dne 13. 12. 2023 ZO schválilo usnesením č. 57/2023 pověření starostky obce ke schválení rozpočtových změn před koncem roku 2023.

Rozpočtové změny se do vývoje rozpočtu promítly následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	8 560 557,00	11 900 570,00	3 340 013,00
Změna	1 231 072,70	1 231 072,70	0,00
Rozpočet po změnách	9 791 629,70	13 131 642,70	3 340 013,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2023 usnesením č. 10/2023 jako schodkový v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	8 560 557 Kč
Výdaje celkem	11 900 570 Kč

Financování 3 340 013 Kč (položka 8115 – schodek je kryt zapojením finančních prostředků na bankovních účtech).

Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách obce od 16. 3. 2023.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled na období 2020–2024 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 16. 9. 2020 – usnesením č. 32/2020 jako vyrovnaný. V jednotlivých letech předpokládal objem příjmů i výdajů (v Kč):

	2023	2024
Příjmy celkem	6 100	6 100
Výdaje celkem	6 100	6 100
Financování	0	0

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na webových stránkách od 17. 8. 2020. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce od 8. 10. 2020 dosud.

Navazující střednědobý výhled na období 2025–2027 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 15. 3. 2023 usnesením č. 11/2023 v následujících hodnotách (v Kč):

	2025	2026	2027
Příjmy celkem	8 620	8 820	8 820
Výdaje celkem	8 620	8 820	8 820
Financování	0	0	0

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na webových stránkách od 1. 3. 2023 dosud. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce od 16. 3. 2023 dosud.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (dále jen Zprávy) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 31. 5. 2023 – usnesením č. 25/2023. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy zveřejněn od 11. 4. 2023 dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy zveřejněn od 1. 6. 2023 dosud.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2023:

Účet č. 984865399/0800	1 412 821,71 Kč (BV č. 188)
Účet č. 94-6117461/0710	156 639,07 Kč (BV č. 40)
Účet č. 317033126/0300* - BÚ	2 403 226,24 Kč (BV č. 2023/153)
Účet č. 317034137/0300** - SÚ	458 121,30 Kč (BV č. 2023/12)
Celkem	4 430 808,32 Kč

* Obec Vlastibořice dne 13. 12. 2022 uzavřela s ČSOB, a.s. Praha, smlouvu o založení běžného účtu.

**Dále obec uzavřela dne 13. 12. 2022 smlouvu o spořicímu účtu pro podnikatele.

Úhrnná částka na bankovních účtech k 31. 12. 2023 navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 ve výkaze Rozvaha a ve výkaz FIN 2-12 M ř. 6010, 6030.

Ověřeno inventarizací účtu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti, kterou obec uzavřela s účetní obce dne 2.1.2019 na odpovědnost za pokladní operace.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha za období 12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

- Směrnice č. 4/2019 Inventarizace majetku a závazků (účinnost od 1. 12. 2019),
- Příkaz starostky k provedení inventur schválilo zastupitelstvo 8. 11. 2023 (usn. č. 47/2023),
- jmenování inventarizační komise schváleno v zastupitelstvu 8. 11. 2023 (usn. č. 48/2023),
- proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 13. 11. 2023 (s podpisy členů),
- Plán inventur ze dne 8. 11. 2023,
- podrozvahová evidence (účty 901, 902, 909),
- výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2023,
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2024.

Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha.

Kniha došlých faktur

Celkem bylo k 31. 12. 2023 přijato a evidováno 299 dodavatelských faktur, v číselné řadě 300xxx. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury ve výši 102 235,46 Kč, souhlasí se zůstatkem na účtu 321 v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny došlé faktury č. 127 - 138 a dále faktury č. 271 – 280 (kniha došlých faktur obsahovala veškeré náležitosti včetně data úhrady, čísla bankovního výpisu a čísla účetního dokladu).

Kniha odeslaných faktur

Obec vystavila k 31. 12. 2023 celkem 13 faktur (311 000). Nebyla uhrazena faktura ve výši 7 350 Kč. Účetní jednotka zároveň účet 311 používá na evidenci pohledávek ze smluvních vztahů (nájem, služby k nájmemnému a hroby), a proto k tomuto účtu vede další 3 analytiky (311 0003–5). Na analytickém účtu 311 0005 (v rámci inventarizace) byly vykázány neuhrazené pohledávky za hroby ve výši 3 075 Kč. Saldo účtu 311 – Odběratelé v Rozvaze vykazovalo hodnotu ve výši 10 425 Kč. Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady u všech faktur, bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne 19. 10. 2022 usneseními č. 51–54/2022 schválilo měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 20. 10. 2022 - odměny byly stanoveny v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Zastupitelstvo obce určilo, že pro výkon funkce starosty obce bude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn (usn. č. 40/2022).

Kontrolou byly ověřeny odměny za období 6/2023 a dále za období 12/2023 u uvolněné starostky (os. č. 1), neuvolněného místostarosty (os. č. 64), předsedů kontrolního výboru (os. č. 73) a finančního výboru (os. č. 66), bez zjištěných nedostatků.
Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 343.

Pokladní kniha (deník)

Dle pokladního deníku bylo k 31. 12. 2023 vystaveno 560 příjmových a výdajových pokladních dokladů (číselná řada 500xxxx). Vykázaný stav pokladní hotovosti ve výši 31 379 Kč navazoval na zůstatek účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha a výkaz FIN 2-12 M ř. 6040, ověřeno inventarizací účtu. Stanovený pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

V rámci přezkoumání byly kontroly podrobeny pokladní doklady č. 258 - 285 za měsíc červen a 524 - 542 za měsíc prosinec.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2023. Na podrozvahových účtech 901 byl evidován Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek (2 tis. Kč), na účtu 902 Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (127 tis. Kč), na účtu 909 Ostatní majetek (22 325 tis. Kč - lesní pozemky) a na účtu 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů (415 tis. Kč). Účetní jednotka v majetku eviduje 39,17 ha lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023, kde stálá aktiva činila 81 807 tis. Kč, po proúčtované korekci 66 071 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky činily 141 tis. Kč (byly tvořeny především účtem Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 123 tis. Kč). Dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 5 tis. Kč (jednalo se o kauci ve výši dvojnásobku nájemného – provozovatel restaurace).

Krátkodobé pohledávky představovaly hodnotu ve výši 744 tis. Kč – na této částce se podílel zejména účet Dohadné účty aktivní (415 tis. Kč) a účet Krátkodobé poskytnuté zálohy (283 tis. Kč). Krátkodobé závazky byly načteny ve výši 1 127 tis. Kč (hodnota byla ovlivněna zejména účty Výnosy příštích období – 392 tis. Kč, Dohadné účty pasivní – 303 tis. Kč a Zaměstnanci – 144 tis. Kč). Ve srovnání s minulým rokem došlo v kontrolovaném období k navýšení majetku o cca 3,4 mil. Kč (zařazení zkolaudovaného hřiště do užívání – účet 021 Stavby).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2023 na 106,81 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 94,81 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 1 991 tis. Kč. Plnění rozpočtu k 31. 12. 2023 bylo následující (hodnoty uvedeny po konsolidaci v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	8 560 557	9 791 629,70	10 458 784,32	106,81
Výdaje	11 900 570	13 131 642,70	12 450 067,55	94,81
Saldo P a V	- 3 340 013	- 3 340 013,00	- 1 991 283,23	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za období 12/2023 v objemech:

Náklady celkem 8 751 807,85 Kč

Výnosy celkem 10 260 558,33 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 1 508 750,48 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období k danému období. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2023 uzavřená mezi obcí (dárce) a Obcí Sychrov, IČO 00263222 (obdarovaný) na sportovní vybavení pro ZŠ Radostín ve výši 20 000 Kč. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 3. 2023, usnesením č. 19/2023. Platba ze dne 28. 3. 2023 (BV č. 65).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec, dle sdělení, v kontrolovaném období neposkytla účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, objem 38 600 Kč

- ÚZ 98008 ve výši 38 600 Kč – výdaje spojené s volbou prezidenta ČR,
- přijato dne 17. 1. 2023 (BV ČNB č. 2), vyúčtování ze dne 6. 2. 2024, vratka ve výši 10 544,40 Kč (spotřebováno 28 055,60 Kč), odeslána dne 6. 2. 2024 (BV č. 18 ČSOB)

Položka 4112, objem 87 400 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu na správu obcí

Položka 4116, objem 192 311 Kč

- ÚZ 13013, objem 60 411 Kč – dle uzavřených smluv s úřadem práce (z EU),
- ÚZ 13101, objem 122 880 Kč – dle uzavřených smluv s úřadem práce (ze SR)
- ÚZ 29029, dotace z Libereckého kraje na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku, a to na instalaci feromonového odparníku do lapače
- částka 3 900 Kč, přijato dne 15. 12. 2023 (BV č. 38 ČNB)
- ÚZ 29031, dotace z Libereckého kraje na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku, a to na následnou péči o výsadbu lesního porostu
- částka 5 120 Kč, přijato dne 15. 12. 2023 (BV č. 38 ČNB)

Položka 4122

- dotace z Libereckého kraje dle č. OLP/3704/2022 na podporu retence vody v krajině a adaptace sídel na změnu klimatu
- částka 5 000 Kč, přijato dne 29. 11. 2023 (BV č. 182 ČS)

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo uzavřená dne 15. 6. 2023 mezi obcí Vlastibořice (objednatel) a TEWIKO systems, s.r.o., Stráž nad Nisou, IČO 25472887 (zhotovitel) na akci „Sportovní areál ve Vlastibořicích“ v hodnotě 3 427 473,71 Kč bez DPH (4 147 243,19 Kč s DPH). Smlouva schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 31. 5. 2023 usnesením

č. 29/2023. Termín výstavby do 31. 12. 2023. Zveřejněno na profilu zadavatele dne 19. 6. 2023. Skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 2. 12. 2023.

Finanční plnění:

faktura č. 3230215 ze dne 13. 10. 2023, částka 4 147 243,19 Kč s DPH, uhrazeno dne 1. 11. 2023.

Profil zadavatele:

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-vlastiborice_2713/sportovni-areal-ve-vlastiboricich_41867/

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

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, nebyla uzavřena smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce, v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o věcném břemenu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola předložena dokumentace k VZMR na akci:

„Sportovní areál ve Vlastibořicích“:

- oslovení potenciálních dodavatelů na základě datové komunikace,
- výzva k podání nabídek do 14. 4. 2023, do 12 h., jmenování komise pro otevírání obálek dne 15. 3. 2023,
- hodnoceny nabídky od 3 potenciálních dodavatelů,
- protokol z jednání komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 14. 4. 2023,
- hlavním kritériem pro výběr dodavatele - nejnižší cenová nabídka,
- oznámení o výběru dodavatele na ZO dne 31. 5. 2023, firma TEWIKO s.r.o.,
- dále viz kapitola Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní směrnice obec aktualizuje dle potřeby. V kontrolovaném období došlo k aktualizaci směrnice č. 3/2023 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (schváleno na ZO dne 15. 3. 2023, usn. č. 12/2023).

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce v kontrolovaném období proběhla externí kontrola OSSZ. Doložen Protokol o kontrole č. 581/23/554 ze dne 9. 5. 2023 (kontrola za období 1. 8. 2018 – 31. 12. 2022). Bez zjištěných nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 15. 2., 15. 3., 31. 5., 27. 9., 8. 11., 13. 12. 2023). Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2023 zápis a usnesení zastupitelstva z 14. 12. 2023, kde bylo schváleno rozpočtové provizorium na rok 2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrole byly předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru a 3 zápisy z jednání kontrolního výboru.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce 31. 5. 2023 usnesením č. 24/2023 schválilo účetní závěrku obce Vlastibořice za rok 2022, doloženo protokolem.