



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0094/23/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Kunratice u Cvikova, IČO 00524301, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Kunratice u Cvikova 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 16. 8. 2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5. 9. 2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4. 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-0094/23/Fol dne 15. 8. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Michal Iwanejko - starosta obce,
Jindřiška Sodomková - účetní 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 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 72

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou odměn členů ZO za období 1 - 10/2022 bylo zjištěno, že odměna za září a říjen byla vyplacena v plné výši (ve výši 550 Kč u ZO a 1 650 Kč u předsedů výborů, 1 000 Kč a 2 000 Kč po navýšení) a ne pouze do termínu voleb, tj. do 23.9.2022 (ve výši 422 Kč a 1 265 Kč/září) a od termínu ustavujícího ZO tj. od 17.10.2022 (ve výši 467 Kč a 934 Kč/říjen).

Popis přijatého opatření:

Odměny byly opraveny a vráceny.

Napraveno.

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:

ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 72. Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Napraveno. Není třeba přijímat nápravná 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 1,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,53 %
- 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 18. 4. 2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jana Folprechtová DiS.

 Digitální podpis: 23.04.2024 09:48

.....
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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kunratice u Cvikova a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Bc. Michal Iwanejko.

Bc. Michal Iwanejko
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 rozpočtu na roky 2022 - 2024 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 14. 5. 2020, usn.č. 18/2020 v těchto objemech (v tis. Kč):

	2023	2024
Příjmy	12 860	12 970
Výdaje	12 860	12 970

Návrh střednědobého rozpočtového výhledu zveřejněn od 27. 3. 2020, schválený výhled zveřejněn dne 21. 5. 2020.

Doporučení: aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu na další období.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 16. 11. 2022 do 14. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 7. 12. 2022, usn.č. 2/2022 jako vyrovnaný.

Rozpočet na rok 2023 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	13 266 300 Kč
Výdaje celkem	13 266 300 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 14. 12. 2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 7 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 6. 4. 2023, usn.č. 6/2023, zveřejněno 12. 4. 2023,
2. RO schváleno ZO dne 4. 5. 2023, usn.č. 7/2023, zveřejněno 10. 5. 2023,
3. RO schváleno ZO dne 13. 7. 2023, usn.č. 9/2023, zveřejněno 17. 7. 2023,
4. RO schváleno ZO dne 7. 9. 2023, usn.č. 10/2023, zveřejněno 11. 9. 2023,
5. RO schváleno ZO dne 5. 10. 2023, usn.č. 11/2023, zveřejněno 12. 10. 2023,
6. RO schváleno ZO dne 14. 12. 2023, usn.č. 13/2023, zveřejněno 19. 12. 2023,
7. RO schváleno starostou dne 28. 12. 2023, zveřejněno 3. 1. 2024.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	13 266 300,00	17 964 301,28	4 698 001,28
Výdaje	13 266 300,00	17 964 301,28	4 698 001,28
Financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023. Starosta obce byl pověřen ke schvalování rozpočtových opatření ZO dne 2. 3. 2023, usn.č. 5/2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola Kunratice u Cvikova (PO ZŠ a MŠ) byly v rámci rozpočtu obce na rok 2023 schváleny závazné ukazatele ve výši 650 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 4. 1. 2023. Schválený provozní příspěvek byl v kontrolovaném období profinancován ve 100% výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zpráva) byl projednán v ZO dne 6. 4. 2023, usn.č. 6/2023 s výrokem s výhradou. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 20. 3. 2023. Závěrečný účet obsahoval

náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 1. 5. 2023.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření měla obec zřízeno 5 bankovních účtů, které k 31. 12. 2023 vykazovaly tyto zůstatky:

ČS - č. ú. 903264349/0800	3 428 229,10 Kč (BV 12)
Fio banka - č. ú. 2800713243/2010	199 835,19 Kč (elektronicky)
KB 131-890230237/0100	507,00 Kč (BV 7)
ČSOB 309581982/0300	139 532,99 Kč (elektronicky)
<u>ČNB č. ú. 94-2416421/0710</u>	<u>5 275 290,90 Kč (BV 35)</u>
Celkem	9 043 395,18 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. 6010, 6030), ověřeno inventarizací.

Termínované vklady krátkodobé

ČSOB - č.ú. 309584518/0300	2 500 000 Kč (elektronicky)
<u>KB - č.ú. 94-6873010627/0100</u>	<u>2 500 000 Kč (elektronicky)</u>
Celkem	5 000 000 Kč

Souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 244), ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 1-12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

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

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 30. 12. 2023.

Proškolení členů IK ze dne 15. 1. 2024.

Inventarizační zpráva ze dne 14. 2. 2024 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření. Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači, k 31. 12. 2023 bylo přijato 351 faktur v číselné řadě 23-001-00001 - 00351, v kontrolovaném období nebyla uhrazena 1 faktura (ev.č. 351 ve výši 9 634,50 Kč, ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 109 - 128, 131 - 140, 318 - 350, (BV 6, 12) v měsíci červnu a prosinci, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31. 12. 2023 vystavila 32 faktur vedených v číselné řadě 23-002-00001 - 00032, k 31. 12. 2023 nebyly uhrazeny faktury ve výši 222 162 Kč, souhlasilo s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé (rozdíl činilo nájemné a odpady), ověřeno inventarizací. K vydaným fakturám byl za každý měsíc přiložen účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur za období květen a červen ev.č. 8 - 11, (BV 5, 6) a listopad a prosinec ev.č. 27 - 32, (BV 12). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 17. 10. 2022 proběhlo ustavující zasedání, kde byla schválena usn.č. 4 funkce starosty jako uvolněná, bodem č. 7 odměna neuvolněného místostarosty ve výši 17 000 Kč, bodem č. 12 odměna předsedům výborů ve výši 2 000 Kč a bodem č. 11 odměna zastupitelům obce ve výši 1 000 Kč. Kontrolou výplatních lístků za červen 2023 a mzdových listů 2023 u starosty, neuvolněné místostarostky, a zastupitele, nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1. 1. 2022 činil 626.

Pokladní kniha (deník)

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v počítači, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (23-701-00001 - 23-701-00650) a v jednotlivých měsících na sebe navazovaly. V kontrolovaném období roku 2023 bylo evidováno celkem 650 pokladních dokladů. Na každý měsíc byl vytištěn pokladní deník a přehled zaúčtování. Konečný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2023 ve výši 36 107 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a řádek 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023, ověřeno inventarizací. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíc červen (ev.č. 337 - 376) a prosinec (ev.č. 603 - 650).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy za období 12/2023.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023. Stálá aktiva po proúčtování korekci činila 58 153 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala na dlouhodobých pohledávkách (účet 469) 131 tis. Kč (splátky pokuty, náhrada škody), u krátkodobých pohledávek nebyly tvořeny opravné položky. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představovaly závazky u krátkodobých přijatých záloh a daně z příjmů. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby v objemu 18 636 tis. Kč (např. cyklostezka ve výši 14 872 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb v Rozvaze nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-1 2M k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	13 266 300,00	17 964 301,28	17 764 960,01	98,89
Výdaje	13 266 300,00	17 964 301,28	14 152 888,49	78,78
Financování	0,00	0,00	- 3 612 071,52	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 6/2023 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 4 173 621,76 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2023 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	11 463 979,40 Kč
Výnosy celkem	17 287 018,67 Kč
VH BÚO	5 823 039,27 Kč

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

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Zřízená PO k 31. 12. 2022 vykazovala výsledek hospodaření - zisk ve výši 18 128,92 Kč, ZO dne 6. 4. 2023, usn.č. 6/2023 schválilo jeho převod do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem PO ZŠ a MŠ Kunratice u Cvikova rozhodnutím ZO ze dne 12. 9. 2001. PO má povolenou doplňkovou činnost, která je zapsána v obchodním rejstříku. Dodatkem č. 1, č. j. 1/2016 ze dne 3. 3. 2016 byl změněn čl. V - Vymezení majetku, odst. 5.1, (předání nemovitého majetku Smlouvou o výpůjčce s účinností od 1. 3. 2016). Uvedený dodatek schválilo ZO dne 3. 3. 2016, usn.č. 20/2016.

V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna ZL.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- Smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a FO (obdarovaný) dne 24. 2. 2023 na finanční dar ve výši 10 000 Kč na akci "konání oslav výročí 150-ti let od založení sboru dobrovolných hasičů v obci". Vyplaceno dne 27. 2. 2023, (BV 11).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy:

- Smlouva č. 1/2023 uzavřená dne 6. 2. 2023 mezi obcí (poskytovatel) a SK Kunratice u Cvikova, IČO 62237098 (příjemce) na neinvestiční dotaci z rozpočtu obce ve výši 80 000 Kč, termín závěrečného vyúčtování do 19. 2. 2024, schváleno ZO dne 2. 2. 2023, usn.č. 4/2023 na akci "činnost sportovního klubu v roce 2023". Dotace vyplacena dne 7. 2. 2023, (BV 2). Smlouva zveřejněna od 7. 2. 2023 na tříleté období. Předloženo konečné vyúčtování ze dne 19. 2. 2024.

- Smlouva č. 6/2023 ze dne 10. 5. 2023, schválená ZO dne 4. 5. 2023, usn.č. 7/2023 ve výši 40 000 Kč (v zápisu ze ZO bylo chybně napsáno 30 000 Kč) na akci "Kotlíkový guláš 2023", termín vyúčtování 31. 7. 2023. Dotace vyplacena dne 16. 5. 2023, (BV 5). Kontrole předloženo konečné vyúčtování, přeplatek dotace ve výši 10 930 Kč vrácen dne 12. 7. 2023, (BV 7).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly kontrolovány následující přijaté dotace v kontrolovaném období roku 2023:

pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb ve výši 38 600 Kč. Závěrečné vyúčtování: skutečně použito 38 600 Kč (§ 6118). Předloženo vyúčtování ze dne 15. 1. 2024.

pol. 4112 183 100 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 1 534 646,28 Kč

UZ 13101 - dotace ÚP ve výši 96 000 Kč,

UZ 15011 - dotace z rozpočtu Ministerstva životního prostředí na revitalizaci zeleně ve výši 459 643,28 Kč.

UZ 22024 - dotace z rozpočtu Ministerstva průmyslu a obchodu na zpracování místní energetické koncepce ve výši 179 685 Kč.

UZ 33092 - dotace z rozpočtu Ministerstva školství OP JAK na prioritní osa 2 vzdělávání ve výši 782 709 Kč. Průtoková dotace (§3113/5336),

UZ 14004 - dotace z rozpočtu Ministerstva vnitra na zajištění výdajů jednotek JSDH ve výši 16 609 Kč

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Úprava kotelny a domovního plynovodu Základní a Mateřské školy č.p. 255, Kunratice u Cvikova"

- uzavřena dne 3. 8. 2023 s firmou Topení plus s.r.o., Liberec, IČO 09225366, s cenou díla ve výši 710 092,13 Kč vč. DPH (586 853 Kč bez DPH).

- dokončení díla do 30. 9. 2023.

Na profilu zadavatele zveřejněna dne 11. 8. 2023.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva ze dne 9. 2. 2022 na prodej p.p.č. 321/3 a 324/2 o výměře 624 m² za sjednanou cenu 43 130 Kč. Prodej schválilo ZO dne 7. 12. 2022, usn.č. 2/2022 a 5. 1. 2023, usn.č. 3/2023. Záměr prodeje vyvěšen od 20. 9. 2022 do 6. 10. 2022. Vklad do KN byl proveden dne 1. 8. 2023 s právními účinky k 10. 7. 2023. Platba přijata na účet obce dne 9. 1. 2023, (BV 3) a 22. 1. 2023, (BV 4). Vyvedeno z majetku dne 11. 7. 2023, (d.č. 700055).

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene nad 10 000 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byla ověřena následující veřejná zakázka malého rozsahu:

"Úprava kotelny a domovního plynovodu Základní a Mateřské školy č.p. 255, Kunratice u Cvikova"

- Datum podání nabídek do 12. 7. 2023, do 16:30 hod.,

- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 12. 7. 2023,

- vybrána jediná dodaná nabídka od firmy Topení plus s.r.o., Liberec, IČO 09225366.

- Cena díla ve výši 710 092,13 Kč vč. DPH,

- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 13. 7. 2023, usn.č. 9/2023.

- Smlouva o dílo uzavřena dne 3. 8. 2023, zveřejněna dne 11. 8. 2023.

- Změnovým listem ze dne 3. 8. 2023 se snížila cena o 6 916,96 Kč na celkových 703 175,17 Kč.

Finanční plnění: byly uhrazeny 2 faktury jedna ve výši 456 512,43 Kč ve dne 7. 9. 2023 a druhá ve výši 246 662,74 Kč ve dne 19. 10. 2023 v celkové výši 703 175,17 Kč.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic.

Výsledky externích kontrol

V obci neproběhla externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u ZŠ a MŠ Kunratice u Cvikova, PO za období 2022 ze dne 18. 10. 2023, provedený panem Karlem Pítem, IČO 86689169, Turnov. Nebyly shledány závažné chyby a nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 5. 1., 2. 2., 2. 3., 6. 4., 4. 5., 1. 6., 13. 7., 7. 9., 5. 10., 2. 11. a 14. 12. 2023. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byl předložen zápis ZO ze dne 7. 12. 2022 (rozpočet obce na rok 2023).

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků a zároveň jejich splnění uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 11. 4. 2023.

Činnost kontrolního a finančního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (2 zápisy) a kontrolního výboru (2 zápisy).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 6. 4. 2023, usn.č. 6/2023.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO - schváleno ZO dne 6. 4. 2023, usn.č. 6/2023.