



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0097/24/Wer

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvítkov, IČO 00831531, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Kvítkov 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 23.1.2025.

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

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17.2.2025.

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-0097/24/Wer dne 22.1.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se starostkou obce dne 17.2.2025.

**Při přezkoumání byla přítomna:** Jana Zelenková - starostka obce

T +420 485 226 462 E [jjiri.werner@kraj-lbc.cz](mailto:jjiri.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 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 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 Kvítkov 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 ..... 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,60 %
- 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 18.2.2025

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.

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kvítkov. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Jana Zelenková.

Jana Zelenková  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

V rámci přezkoumání byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2025 schválený zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) dne 20.12.2021, usnesením číslo (dále jen „usn. č.“) 3/12/2021, dokument byl zveřejněn od 12.1.2022 (dosud na webových stránkách obce).

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2027 byl schválen ZO dne 12.12.2023 usn. č. 3/12/2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 16.11.2023, schválený dokument od 8.1.2024 (dosud na webových stránkách obce). Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen v následujících objemech:

<i>hodnoty v tis. Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2024	3 700	3 700	0
rok 2025	4 400	4 400	0
rok 2026	4 620	4 620	0
rok 2027	4 730	4 730	0

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 16.11.2023 do doby zveřejnění schváleného rozpočtu. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný shodně na straně příjmů a výdajů v objemu 5 082 000 Kč.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 12.12.2023 usn. č. 2/12/2023 jako vyrovnaný ve stejném objemu jako v návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 8.1.2024 (dosud na webových stránkách obce). Rozpis rozpočtu byl proveden a jeho data promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.

### **Rozpočtová opatření**

ZO pověřilo dne 29.11.2022 usn. č. 9/11/2022 starostku obce k provádění jednotlivých rozpočtových opatření (dále jen „RO“) v následujícím rozsahu: do výše 400 tis. Kč u jednotlivých závazných ukazatelů, jsou-li vyvolána organizačními změnami, pokud tyto změny nevyvolávají další nároky na finanční prostředky obce (nezvyšuje se celkový rozpočet výdajů). RO v částkách vyšších může starostka obce samostatně provádět jen v mimořádných případech (tyto ZO dále podrobně specifikovalo v usn. č. 9/11/2022). Zastupitelstvo si vyhradilo právo na informaci o každém RO provedeném v kompetenci starostky na nejbližší zasedání vč. stručného odůvodnění.

K 31.12.2024 bylo provedeno celkem 6 RO:

RO č. 1–5 schválená starostkou obce v období od 23.2. do 31.10.2024, průběžně zveřejněná v období od 11.3. do 12.11.2024,

RO č. 6 schválené ZO dne 18.12.2024, zveřejněné od 14.1.2025.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách obce). RO schválená starostkou obce byla pravidelně předkládána ZO na vědomí. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–6 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024 v následujícím souhrnném objemu:

<i>hodnoty v Kč</i>	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Změna
Příjmy	5 082 000,00	5 459 352,00	377 352,00
Výdaje	5 082 000,00	5 155 300,00	73 300,00
Financování	0,00	-304 052,00	-304 052,00

## **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (dále jen „Zpráva“) byl projednán ZO dne 18.6.2024 usn. č. 2/06/2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 22.5.2024, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 24.6.2024 (dosud na webových stránkách obce).

## **Hlavní kniha**

V rámci přezkoumání byla předložena Hlavní kniha analytická sestavená k 31.12.2024.

## **Účtový rozvrh**

V rámci přezkoumání byl předložen účtový rozvrh využívaný v účetním období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

## **Účetnictví ostatní**

Účetnictví obce vedla v přezkoumávaném období externí účetní na Dohodu o provedení práce.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku a závazku v roce 2024 bylo v rámci přezkoumání předloženo:

- vnitřní směrnice č. 4/2019 Inventarizace majetku a závazků, účinnost od 1.10.2019,
- plán inventur na rok 2024 vydaný starostkou obce dne 29.11.2024, termín provedení inventur od 6.1.2025 do 24.1.2025, vyhotovení inventarizační zprávy do 28.1.2025, včetně rozsahu kontrol a zřízení 3 členné inventarizační komise,
- proškolení členů komise bylo zajištěno dne 18.12.2024 a doloženo podepsanou prezenční listinou,
- inventarizační zpráva byla zpracována dne 24.1.2025, nebyly zjištěny inventurní rozdíly,
- stavy majetku ke dni 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví,
- doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti, a.s., evidováno na účtu 069 *Ostatní dlouhodobý finanční majetek*, 739 ks akcií v nominální hodnotě 739 tis. Kč,
- doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 *Stavby* a 031 *Pozemky* bylo zajištěno výpisem z katastru nemovitostí.

## **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

KB..... č. ú. 115-1544910277/0100.....BV č. 149 .....	1 902 314,51
ČNB..... č. ú. 94-2512421/0710.....BV č. 28 .....	199 946,06
<b>Celkem.....</b>	<b>2 102 260,57</b>

### účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

Union*..... č. ú. 14100184 .....	493 076,59
ČNB**..... č. ú. 588-90014421/0710.....BV č. 1 .....	15 500 000,00
<b>Celkem.....</b>	<b>15 993 076,59</b>

\* Blokový účet, společnost Union banka a. s. v likvidaci, informace pro věřitele od správce konkurzní podstaty ze dne 18.5.2022. Doložen BV ze dne 16.5.2003 s uvedeným konečným zůstatkem u Union banky a dále další výpisy s částečnými splátkami v období roků 2003–2022.

\*\*Založení termínovaného vkladu schváleno na zasedání ZO dne 22.10.2024, doba vkladu od 30.10.2024 na 3 měsíce.

Zůstatky výše uvedených bankovních účtů byly shodné se zůstatkem na účtu 231 v Rozvaze a s údajem na ř. 6010 a 6030 výkazu FIN 2–12 M. Stav prostředků na termínovaných vkladech souhlasil se zůstatkem na účtu 244 v Rozvaze. Ověřeno v rámci inventarizace.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v programu KEO4. V přezkoumávaném období bylo přijato celkem 209 faktur (č. 24-001-00001 až 24-001-00209) v objemu 1 859 tis. Kč. K rozvahovému dni byly veškeré faktury uhrazeny, zůstatek na účtu 321 *Dodavatelé* v Rozvaze byl vykázán v nulové výši, ověřeno v rámci inventarizace.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v měsíci dubnu ev. č. 49, 50, 52–55, 58, 60–63 (BV KB č. 44), srpnu ev. č. 130–138 (BV KB č. 91), listopadu ev. č. 178–183 (BV KB č. 132), prosinci ev. č. 200–208 (BV KB č. 148). Ke každé faktuře byl přiložen likvidační lístek s uvedenou účetní kontakcí a podpisy odpovědných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu KEO4. V přezkoumávaném období bylo vystaveno celkem 6 faktur (č. 24-002-00001 až 24-002-00006) v objemu 78 tis. Kč. K rozvahovému dni byly veškeré vystavené faktury uhrazeny, zůstatek na účtu 311 *Odběratelé* v Rozvaze byl vykázán v nulové výši, ověřeno v rámci inventarizace.

Přezkoumány byly vystavené faktury včetně úhrad a zaúčtování ev. č. 1–6 (KB BV č. 23, 66, 96, 139, 143), nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha**

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena v programu KEO4, měsíčně byl tisknuta pokladní deník vč. účetní kontace. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. Pokladní limit byl Vnitřní směrnici č. 1/2019 Oběh účetních dokladů stanoven ve výši 30 tis. Kč. Funkci pokladní vykonávala starostka obce. V přezkoumávaném období bylo vystaveno celkem 368 pokladních dokladů (č. 24-701-00001 až 24-701-00368). Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 9 385 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 *Pokladna*, ověřeno inventarizací účtu, a údajem na ř. 6040 výkazu FIN 2–12 M. V rámci přezkoumání byly ověřeny pokladní doklady vč. zaúčtování vystavené v měsíci září ev. č. 249–279 a listopadu ev. č. 311–337, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

K 1.1.2022 bylo k trvalému pobytu v obci hlášeno celkem 230 obyvatel.

- ZO dne 18.10.2022 usn. č. 4/10/2022 zvolilo neuvolněnou starostku pro volební období 2022–2026. Dále ZO usn. č. 8/10/2022 stanovilo výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starostka 25 775 Kč, předseda výboru 2 577 Kč, člen výboru 2 148 Kč, člen ZO bez dalších funkcí 1 289 Kč), odměny byly poskytovány od 1.11.2022. Místostarosta nebyl zvolen.
- ZO dne 20.12.2022 usn. č. 5/12/2022 schválilo navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starostka 28 352 Kč, předseda výboru 2 835 Kč, člen výboru 2 363 Kč, člen ZO bez dalších funkcí 1 418 Kč), odměny byly poskytovány od 1.1.2023.
- ZO dne 8.2.2024 usn. č. 3/02/2024 schválilo navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starostka 30 000 Kč, předseda výboru 3 000 Kč, člen výboru 2 500 Kč, člen ZO bez dalších funkcí 1 500 Kč), odměny byly poskytovány od 1.3.2024.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněné starostky (os. č. 1), předsedkyně kontrolního výboru (os. č. 74), člena výboru (os. č. 3) a člena ZO bez dalších funkcí (os. č. 14) dle mzdových listů v období 1–12/2024. Nebyly zjištěny nedostatky.

## Rozvaha

V rámci přezkoumání byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva byla vykázána v hodnotě 11 889 tis. Kč, po proúčtované korekci 6 499 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky a závazky nebyly vykázány.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 57 tis. Kč, z toho zejména na účtu 314 *Kr. poskyt. zálohy* za elektřinu a vodu ve výši 54 tis. Kč. Obec tvořila opravné položky k účtu 315 *Jiné pohledávky z hl. činnosti* ve výši 440 Kč (neuhrazené poplatky, účet 192), evidence pohledávek byla vedena.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 351 tis. Kč, z toho zejména na účtu 341 *Daň z příjmů* 173 tis. Kč, na účtu 331 *Zaměstnanci* 70 tis. Kč, na účtu 389 *Dohadné účty pasivní* 54 tis. Kč (= účet 314).

V přezkoumávaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech.

Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## Příloha rozvahy

V rámci přezkoumání byla předložena Příloha rozvahy sestavená k 31.12.2023. Podrozvahová evidence byla vedena, zejména na účtu 909 *Ostatní majetek* ve výši 23 854,5 tis. Kč (ocenení lesních pozemků). Stavby na položkách staveb a pozemků uvedené v části G. a H. byly vykázány ve stejných hodnotách jako ve výkazu Rozvaha. Obec vlastnila lesní pozemky o rozloze 418,5 tis. m<sup>2</sup> ve výši ocenění 23 854,5 tis. Kč (část D.2, D.3). Obec netvořila peněžní fondy (část F.).

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen byl výkaz sestavený k 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 114,37 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 69,07 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 683 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	5 082 000,00	5 459 352,00	6 243 936,28	114,37
Výdaje	5 082 000,00	5 155 300,00	3 560 668,26	69,07
Financování	0,00	-304 052,00	-2 683 268,02	xxx

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

## Výkaz zisku a ztráty

Předložen byl výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty:

<i>hodnoty v Kč</i>	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	3 863 779,92	0,00
Výnosy celkem	6 283 289,96	0,00
VH běžného úč. období	2 419 510,04	0,00

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 2 419,5 tis. Kč, souhlasil s výsledkem hospodaření běžného účetního období uvedeným ve výkazu Rozvaha k 31.12.2024.

## Darovací smlouvy

Předložena byla darovací smlouva uzavřená dne 1.11.2024 mezi obcí (dárce) a obcí Kobylá nad Vidnavkou (obdarovaný), předmětem smlouvy byl finanční dar 50 tis. Kč na pokrytí výdajů souvisejících s povodněmi. Poskytnutí daru schválilo ZO dne 22.10.2024 usn. č. 4/10/2024. Finanční prostředky byly zaslány na účet obdarovaného dne 4.11.2024, BV KB č. 122.



## **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. Finanční prostředky přijaty dne 13.5.2024, BV ČNB č. 10, předloženo finanční vypořádání ze dne 22.1.2025, vratka ve výši 13 184 Kč zaslána na účet poskytovatele dne 24.1.2025, BV KB č. 13,
- Účelové neinvestiční prostředky ve výši **31 500 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, předloženo finanční vypořádání ze dne 22.1.2025, vratka ve výši 11 020 Kč zaslána na účet poskytovatele dne 24.1.2025, BV KB č. 13,

### Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 v celkové výši **71 800 Kč** (výkon veřejné správy, měsíční platby). K 31.12.2024 bylo přijato 100 % dotace,

### položka 4116

- účelová dotace z rozpočtu Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/2845/2024 ze dne 18.8.2024 na projekt „Oprava budovy OÚ a oprava hřbitova“ v maximální výši 334 280 Kč. Termín konečného vyúčtování nejpozději do 19.11.2025. Záloha 90 % ve výši **300 852 Kč** přijata dne 24.9.2024, BV KB č. 106.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V přezkoumávaném období starostka obce realizovala poptávkové řízení na zajištění opravy budovy obecního úřadu. Doručeny byly 4 nabídky, na zasedání ZO dne 8.2.2024 byl usn. č. 4/02/2024 vybrán dodavatel Jaroslav Skopec, IČO 64047245, nabídková cena 325 653 Kč včetně DPH. S vybraným dodavatelem byla uzavřena smlouva o dílo (viz kapitola **Smlouvy o dílo**).

Obec neměla zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

## **Smlouvy o dílo**

Předložena byla Smlouva o dílo uzavřená dne 26.2.2024 mezi obcí (objednatel) a Jaroslavem Skopcem, IČO 64047245 (zhotovitel). Předmětem smlouvy byla realizace díla „Vodorovná injektáž obvodového zdiva a odvodnění základových pasů budovy obecního úřadu, Kvítkov 57“. Termín realizace díla stanoven od 1.3.2024 do 30.9.2024, smluvní cena díla na základě položkového rozpočtu ve výši 325 653 Kč včetně DPH. Doložen předávací protokol ze dne 8.3.2024.

Finanční plnění: faktura přijatá ev. č. 33 ve výši 87 136 Kč a faktura přijatá ev. č. 34 ve výši 213 190 Kč, uhrazeny dne 15.3.2024, KB BV č. 28, celkem 300 326 Kč. Zaúčtováno na AÚ 511 0300 *Opravy a udržování*.

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

Předložena byla kupní smlouva uzavřená dne 9.9.2024 mezi obcí (kupující) a fyzickými osobami (prodávající). Předmětem koupě byl pozemek p. p. č. 290/42 o výměře 484 m<sup>2</sup> v k. ú. obce Kvítkov za dohodnutou kupní cenu ve výši 23 120 Kč. Uzavření kupní smlouvy schválilo ZO dne 3.9.2024 usn. č. 3/09/2024.

Finanční plnění: kupní cenu uhradil kupující dne 12.9.2024 (2 x 11 560 Kč, KB BV č. 101, VPD č. 247010026). Pozemek byl zařazen do majetku obce k 25.9.2024, zápis do katastru proveden dne 8.10.2024 s právními účinky k 12.9.2024.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu (např. prodej části pozemku p. p. č. 290/44 o výměře 31 m<sup>2</sup>, záměr vyvěšen od 30.4.2024, ZO schválilo prodej dne 18.6.2024 usn. č. 7/06/2024, kupní cena ve výši 7 205 Kč. Vzhledem k nízké vnímané rizikovitosti nebyl prodej pozemku podroben další kontrole).

### **Vnitřní předpisy a směrnice**

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V přezkoumávaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

### **Výsledky externích kontrol**

Předložen protokol o kontrole č. 321/24/550 ze dne 23.7.2027, kontrola plnění povinností v NP, DP, a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti ze strany ÚSSZ. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

V přezkoumávaném období se uskutečnilo 8 zasedání ZO v termínech od 8.2. do 18.12.2024. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení, zápisy byly veřejně dostupné na webových stránkách obce. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 12.12.2023 (rozpočet na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu, nové výše odměn členů ZO).

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 3/06/2024 dne 18.6.2024, doložen protokol o schválení účetní závěrky.