



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0039/24/Nov

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Habartice, IČO 00262790, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Habartice 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 28.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012

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-0039/24/Nov dne 26.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 7.4.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Bc. Stanislav Briestenský - starosta obce
Marcela Knigová - účetní

T +420 485 226 617 E jana.novakova@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 Habartice 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,84 %
- 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 17.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jana Nováková
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.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Habartice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Ing. Bc. Stanislav Bristenský.

Ing. Bc. Stanislav Bristenský
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2026 byl projednán v ZO dne 5.5.2021 – usn. č. 199/05/2021. Návrh výhledu zveřejněn od 14.4.2021, schválený výhled návazně zveřejněn od 11.5.2021 v objemech (údaje v tis. Kč):

Text	2024	2025	2026
Příjmy	8 901	8 950	9 050
Výdaje	9 050	9 100	9 200
Financování	149	150	150

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 24.11.2023 - na webových stránkách obce zveřejněn dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla přijata, neboť rozpočet obce na rok 2024 byl schválen před koncem roku 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen ZO dne 13.12.2023 usn. č. 106/12/2023 jako schodkový v objemech:

Příjmy	8 402 500 Kč
Výdaje	12 402 500 Kč
Financování	4 000 000 Kč

Financování pokryto položkou 8115 (zůstatek finančních prostředků z minulých let). Na webových stránkách obce zveřejněn od 18.12.2023.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2024 byla ZO schválena a provedena 7 rozpočtových opatření (dále RO):

RO č. 1 schválené ZO dne 21.2.2024 usn. č. 118/02/2024, zveřejněno od 29.2.2024,
RO č. 2 schválené ZO dne 17.4.2024 usn. č. 126/04/2024, zveřejněno od 26.4.2024,
RO č. 3 schválené ZO dne 19.6.2024 usn. č. 142/06/2024, zveřejněno od 21.6.2024,
RO č. 4 schválené ZO dne 28.8.2024 usn. č. 154/08/2024, zveřejněno od 4.9.2024,
RO č. 5 schválené ZO dne 23.10.2024 usn. č. 163/10/2024, zveřejněno od 30.10.2024,
RO č. 6 schválené ZO dne 11.12.2024 usn. č. 179a/12/2024, zveřejněno od 16.12.2024,
RO č. 7 schválené starostou* dne 31.12.2024, zveřejněno od 15.1.2025,

*ZO dne 11.12.2024 usn. č. 179b/12/2024 pověřilo starostu obce ke schválení posledního rozpočtového opatření v 12/2024.

Text	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	8 402 500	14 692 256,30	6 289 756,30
Výdaje	12 402 500	18 692 256,30	6 289 756,30
Financování	4 000 000	4 000 000,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO 1-7/2024 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu na rok 2024 - objem provozního příspěvku ve výši 503 tis. Kč byl příspěvkové organizaci (dále jen PO) sdělen dopisem ze dne 18.12.2023. Příspěvek byl k 31.12.2024 byl profinancován v plné výši 503 tis. Kč, tj. 100%.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 (dále jen Zprávy) byl projednán v ZO dne 17.4.2024 usn. č. 127/04/2024 s výrokem bez výhrad.

Zveřejnění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy od 12.3.2024 do 30.4.2024,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy od 24.4.2024 do 30.6.2025.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2024 (v Kč):

účet 231 Základní běžný účet

č. 6328461/0100	14 912 215,30 (BV 208), AE 231400
č. 43-9054620257/0100	21,81 (BV č. 8), AE 231411*
č. 94-1519461/0710	260 816,53 (BV 29), AE 231412
č. 94-6684370607/0100	0,00 (BV 1), AE 231414**
Celkem	15 173 053,64

* od 10/2023 účet bez pohybu

** Smlouva o termínovaném účtu na jednorázovou dobu vkladu 12 měsíců od 9.1.2023 do 9.1.2024.

Zůstatky jednotlivých bankovních účtů byly ověřeny v rámci inventarizace, souhlasily se stavem na účtu 231 a ř. 6010 a ř. 6030 výkazu FIN 2-12M.

účet 244 Termínované vklady krátkodobé

č. 94-7733930637/0100	0,00 BV 1
č. 94-8093210627/0100	0,00 BV 3
č. 94-8579590607/0100	0,00 BV 1
č. 94-8636240647/0100	0,00 BV 1
č. 94-8779600697/0100	3 000 000,00 BV 1

Termínované vklady na 3 měsíce (postupně ZO schvalováno uzavírání dalších smluv - ZO dne 25.10.2023 usn. č. 98/10/2023, ZO dne 13.12.2023 usn. č. 115-116/12/2023, ZO dne 19.6.2024 usn. č. 152/06/2024, ZO dne 28.8.2024 usn. č. 157/08/2024 a ZO dne 11.12.2024 usn. č. 195-196/12/2024 projednalo zřízení a vedení 2 termínovaných účtů na další období).

Zůstatky jednotlivých bankovních účtů byly ověřeny v rámci inventarizace

účet 251 Majetkové CP

Smlouva o obstarání obchodů s cennými papíry investičních fondů, č. smlouvy 7990148254 (AMUNDI CR Krátkodobý) ze dne 16.9.2019, která se každoročně prodlužuje o 1 rok (poslední platná k 16.9.2024).

Dle elektronického výpisu čtvrtletní zprávy o vývoji majetku podílových fondů k datu 31.12.2024 ze dne 13.1.2025 celková hodnota činila 5 375 347 Kč, ověřeno inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrole byly předloženy 2 dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování s účinností od 1.1.2017.

Hlavní kniha

Kontrole byla přeložena hlavní kniha účetnictví – analytická rozvaha za období 1–8/2024 a 1-12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků 1/2020 účinnost od 1.5.2020,
- plán inventur na rok 2024 - platnost od 2.12.2024 do 24.1.2025 se stanovením termínů pro provedení fyzické, dokladové inventury a rozdílové inventarizace,
- jmenování inventarizační komise – vydal starosta obce dne 11.10.2024,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 27.11.2024,
- Zpráva o provedení inventarizací ze dne 29.1.2025.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- byl předložen inventurní soupis pozemků – výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2024,
- na účtu 069 jsou vedeny akcie v hodnotě ocenění akcií k 31.12.2024 výše činí 8 050 tis. Kč, potvrzení FVS ze dne 27.1.2025.

Inventarizace majetku a závazků obce byly k jednotlivým účtům zpracovány bez zjištěných nedostatků.

Kniha došlých faktur

K datu 31.12.2024 bylo přijato a předepsáno 260 dodavatelských faktur, nebyly uhrazeny faktury ve výši 157 038,84 Kč se splatností v 01-02/2025, doloženo v rámci dokladové inventarizace účtu 321 - Dodavatelé (9 faktur ev. č. 252-260) Kontrolou byly prověřeny faktury hrazené v měsíci srpnu 2024 (ev.č. 130 - 145 dle BV 123 - 138) a prosinci (ev.č. 222-251, dle BV 193 -207) bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2024 vystavila 21 faktur v hodnotovém vyjádření 143 124 Kč. Jednalo se o faktury uhrazené za období 1-12/2024, které se týkaly zejména firmy Zámečnictví Přichystal (služby bezpečnostního centra), EKO-KOM, a.s. (odměna za třídění odpadu), základní škola (přeúčtování pevná linka telefonů a internet), pronájem nebytového prostoru. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur ev. č. 10 – 12 (BV 119, 126, 136) a ev. č. 18 - 21 (BV 183, 193, 199, 200). Zůstatek účtu 311 Odběratelé k 31.12.2024 byl vykázán v nulové výši, ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

K 1.1.2022 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu celkem 473 obyvatel.

ZO dne 19.10.2022 usnesením č. 7/10/2022 s platností od 19.10.2022 schválilo odměny neuvolněným členům zastupitelstva v členění místostarosta, předseda výboru a člen výboru. Kontrolou výplatních lístků za měsíc červenec 2024 a mzdových listů za rok 2024 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, členů ZO, předsedů finančního a kontrolního výboru (os. č. 1, 4, 40, 55, 65, 88, 98, 99, 100) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Obec má zpracovanou směrnici č. 3/2020 upravující oběh účetních dokladů (schválená ZO dne 22.4.2020 s účinností od 1.5.2020), kde byl stanovený pokladní limit 150 000 Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno 527 příjmových a výdajových pokladních dokladů v jedné vzestupné číselné řadě. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 25 328 Kč souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna ve výkaze Rozvaha a na pol. 5182 (§ 6171) ve výkaze FIN 2-12M sestavenému k 31.12.2024. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za období 8/2024 (od č. 339 do č. 376 od 1.8.2024 – 30.8.2024) a 12/2024 (od č. 490 - 520 od 2.12. do 17.12.2024), pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen. Zůstatek účtu byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha k 31.8. a 31.12.2024 byl vygenerován v požadovaném rozsahu, podrozvahová evidence byla vedena. Stavby nemovitých věcí (v části G. a H.) byly vykázány v souladu s údaji ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.8.2024 a 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 53 022 tis. Kč. Dlouhodobé pohledávky i dlouhodobé závazky byly vykázány v nulových výších. Krátkodobé závazky činily 793 tis. Kč, nejvyšší podíl představovaly závazky vůči dodavatelům (157 tis. Kč), závazky vůči zaměstnancům včetně pojištění a daní (290 tis. Kč) a krátkodobé přijaté zálohy na transfery (281 tis. Kč). Krátkodobé pohledávky vykazovaly hodnotu ve výši 87 tis. Kč (brutto), ke kterým byly vytvořeny opravné položky ve výši 13 tis. Kč. Na účtu 251 – Majetkové cenné papíry byl veden podílový fond AMUNDI CR.

V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkovém účtu 021 Stavby - bezúplatný převod vodních nádrží a polní cesty v objemu 13 433 tis. Kč (viz kapitola Smlouvy o převodu majetku). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2024.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2024 na 80,10 % (7 300 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 35,91 % (4 709 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 591 tis. Kč. Plnění rozpočtu k 31.12.2024 v příjmech a výdajích po konsolidaci (v Kč) bylo následující:

Rekapitulace	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	8 402 500	11 701 056,30	11 658 080,17	99,63
Výdaje	12 402 500	15 701 056,30	7 649 023,29	41,72
Financování	4 000 000	4 000 000,00	- 4 009 056,88	xxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO. Nižší plnění na výdajové stránce rozpočtu bylo způsobeno zejména nečerpáním na § 2212 Silnice, § 3631 Veřejné osvětlení a § 6171 Činnost místní správy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2024, který obsahoval následující souhrnné hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	8 379 468,48
Výnosy celkem	11 926 694,50

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 3 547 226,02 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2024.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost, ve výkazu nebyla uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2023 vykázala zřízená PO zlepšený výsledek hospodaření ve výši 88 846,57 Kč. ZO dne 17.4.2024 usn. č. 128/04/2024 - a) odsouhlasilo jeho převod do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Habartice z 24.10.2002 schválena ZO dne 29.8.2002 - usnesením č. 03/08/2002. V kontrolovaném období roku 2024 nebyla měněna.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavírala Darovací smlouvy v nevýznamných částkách do 5 tis. Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období poskytovala ze svého rozpočtu dotace do 50 tis. Kč. Kontrolou byla ověřena Smlouva č. 01/2024 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 12.2.2024 s TJ Tatran Habartice z. s., IČO 64040429 (příjemce) ve výši 30 000 Kč. Dotace byla poskytnuta na činnost mužstva dospělých a mládeže, a to na výdaje spojené s úhradou cestovného na utkání, rozhodčích, nákupu sportovního materiálu, startovné, praní dresů, údržba hřiště, trenérský kurz, kulturní akce pro veřejnost, s termínem realizace do 20.11.2024 a závěrečným vyúčtováním do 22.11.2024. Poskytnutí neinvestiční dotace schválilo ZO dne 13.12.2023 usn. 105/12/2023 a), a to na základě žádosti ze dne 22.11.2023. Finanční prostředky byly obcí poskytnuty dne 12.2.2024 z účtu KB, BV 23. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 15.11.2024, vyúčtování projednáno ZO dne 11.12.2024 usn. č. 181/12/2024.

Dále byla kontrole předložena Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci uzavřená dne 21.3.2024 mezi obcí (poskytovatel) a Mikroregion Frýdlantsko, IČO 70946213 (žadatel) na poskytnutí návratné finanční výpomoci na zajištění plynulého a průběžného financování projektu s názvem "Nádoby na tříděné odpady pro Mikroregion Frýdlantsko" financovaného z dotace OPŽP 2021-2027 (Výstavba a modernizace sběrných dvorů, doplnění a zefektivnění systému odděleného sběru/svozu zejména komunálních odpadů včetně podpory door-to-door systémů a zavádění systémů PAYT ("Pay-as-You-Throw")) - dále jen Projekt. Návratná finanční výpomoc se poskytuje jako bezúročná ve výši 478 914,68 Kč, příjemce je jí oprávněn čerpat do 31.12.2025 a je povinen předložit poskytovateli nejpozději do 30ti dnů od přijetí finančních prostředků z dotace OPŽP finanční vypořádání. Poskytnutí a smlouva byly schváleny ZO poskytovatele dne 21.2.2024 usn. č. 125/02/2024, podání žádosti a smlouva byla schválena orgánem příjemce dne 23.1.2024 usn. č. 12/2024.

Smlouva byla zveřejněna od 22.3.2024 do 30.4.2027 na webových stránkách poskytovatele. Finanční prostředky nebyly v roce 2024 odeslány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly ověřeny:

pol. 4111 63 500 Kč

UZ 98348 obec přijala dne 13.5.2024, BV ČNB 12 ve výši 32 000 Kč na výdaje spojené s konáním voleb do EP, skutečně použito 25 445 Kč, vratka dotace ve výši 6 555 Kč odeslána dne 22.1.2025, BV ČNB 2,

UZ 98193 obec přijala dne 26.8.2024, BV ČNB 19 ve výši 31 500 Kč na výdaje spojené s konáním voleb ZK a Senátu Parlamentu, skutečně použito 26 791 Kč, vratka dotace ve výši 4 709 Kč odeslána dne 22.1.2025, BV ČNB2.

pol. 4112 112 500 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu pro rok 2024. K 31.12.2024 obec přijala 112 500 Kč (měsíční platby).

pol. 4116 3 000 Kč

UZ 14004 MV - GR HZS na výdaje jednotek SDH ve výši 3 000 Kč, obec přijala dne 25.11.2024, BV ČNB 26, finanční vypořádání ze dne 22.1.2025.

pol. 4122 27 305,30 Kč

dle smlouvy OLP/1947/2024 dotace z dotačního fondu LK Podpora jednotek PO obcí LK, přijata dne 13.8.2024, BV KB 129 ve výši 28 000 Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 694,70 Kč byla vrácena dne 13.12.2024, BV KB 199, a to na základě závěrečného vyúčtování ze dne 6.11.2024.

pol. 4222 270 000 Kč

dle smlouvy OLP/2742/2024 na projekt "Zbudování zálivů autobusové dopravy" obec obdržela zálohu ve výši 270 000 Kč (90%) dne 3.9.2024, BV KB 141.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 13.8.2024 mezi obcí (objednatel) a firmou Střechy Komplet, s. r. o. Hejnice, IČO 19086709 (zhotovitel) s cenou díla 301 426 Kč bez DPH (364 725,46 Kč včetně DPH), na základě cenové nabídky ze dne 16.4.2024. ZO dne 23.10.2024 usn. č. 169/10/2024 odsouhlasilo provedené práce, které byly uvedeny ve stavebním deníku a které dodavatel konzultoval s investorem při kontrolních dnech v celkové výši 69 508,45 Kč včetně DPH (57 445 Kč bez DPH) a souhlasilo s jejich proplacením. Celková cena díla 358 871 Kč bez DPH (434 233,91 Kč včetně DPH) nezakládá povinnost zveřejnit smlouvu na profilu zadavatele.

Finanční plnění:

faktura ev. č. 162 ve výši 364 725,46 Kč, uhrazena dne 27.9.2024 BV KB 157,
faktura ev. č. 184 ve výši 69 508,45 Kč, uhrazena dne 24.10.2024 BV KB 173,
tj. celkem 434 233,91 Kč včetně DPH.

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

Kontrola byl předložen Protokol o předání a převzetí stavby "Výstavba vodních nádrží VN1, VN4 a polní cesty VC1b v k.ú. Habartice u Frýdlantu" ze dne 4.1.2024. Předávající: ČR - Státní pozemkový úřad Praha, IČO 01312774, pobočka Liberec. Předmětem předání a převzetí je stavba vodních nádrží VN1, VN4 a polní cesty VC1b v k.ú. Habartice u Frýdlantu, která byla Pobočkou Liberec realizována na pozemcích č. parcel 941, 942, 956, 966, 968, 969 a 972 v k.ú. Habartice u Frýdlantu a č. parcely 838 v k.ú. Háj u Habartic jako společné zařízení, realizované ve veřejném zájmu. Do provozu bylo společné zařízení - polní cesta VC1b uvedeno kolaudačním souhlasem dne 1.3.2023 a vodní nádrže VN1 a VN4 kolaudačním souhlasem dne 25.5.2023 (MěÚ Frýdlant, pod č.j. PDMUFT 5799/2023/OD/Bu a č.j. PDMUFT 13825/2023). Bezúplatný převod společného zařízení stavby "Výstavba vodních nádrží VN1, VN4 a polní cesty VC1b v k.ú. Habartice u Frýdlantu" - celková účetní hodnota pořízení stavby ke dni předání činila 13 432 528,31 Kč včetně DPH, datum zahájení odepisování 1.1.2024, zařazení stavby do užívání dne 15.12.2023. V souladu s ustanovením ČSÚ č. 708 byla stavba zařazena do kategorie majetku Ostatní inženýrské stavby s dobou používání 50 let. Celková výše oprav (souhrn odpisů) ke dni předání činila 22 387,57 Kč. ZO bylo informováno o bezúplatném převodu dne 21.2.2024. Zařazeno dokladem č. 1002 dne 4.1.2024. V době konání konečného přezkoumání hospodaření nebyl dosud k dispozici výpis z KN.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela v kontrolovaném období jednu smlouvu o věcném břemenu se společností ČEZ Distribuce, a. s., Děčín ve výši náhrady 2 000 Kč (náhrada přijata dne 31.7.2024, BV KB 123, dle výpisu z KN vklad proveden dne 1.8.2024, a to s právními účinky k 11.7.2024).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec pravidelně zveřejňuje záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním v ZO.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném v rámci poptávkového řízení na "Opravu vnější části budovy č.p. 122" oslovila 1 firmu. ZO dne 28.8.2024 usn. č. 158/08/2024 souhlasilo s nabídkou firmy Střechy Komplet, s. r. o. Hejnice, IČO 19086709 s cenou díla 364 725 Kč včetně DPH. ZO dne 23.10.2024 usn. č. 169/10/2024 odsouhlasilo provedené vícepráce, které byly uvedeny ve stavebním deníku v celkové výši 69 508,45 Kč včetně DPH a souhlasilo s jejich proplacením. Smlouva vzhledem k výši plnění nepodléhala zveřejnění na profilu zadavatele. Další informace v kapitole Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obcí byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic, které byly aktualizovány v roce 2020. Směrnice byly zpracovány a navazovaly na aktuální stav a chod obce, v kontrolovaném období nebyly měněny.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Habartice za rok 2023 byla provedena prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 86689169 dne 24.10.2024, účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně, organizace hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem, náklady se jeví jako hospodárné a účelné, bez doporučení. ZO dne 11.12.2024 usn. č. 186/12/2024 projednalo Zprávu o provedené kontrole.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání 21.2., 17.4., 19.6., 28.8., 23.10. a 11.12.2024. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2024 zápis a usnesení ZO ze dne 13.12.2023, kde byl schválen rozpočet na rok 2024.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvořila peněžní fondy.

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 17.4.2024 usn. č. 128/04/2024 b) schválilo účetní závěrku obce za rok 2023 - doloženo protokolem.

ZO dne 17.4.2024 usn. č. 128/04/2024 c) schválilo účetní závěrku PO ZŠ a MŠ za rok 2023 - doloženo protokolem.