



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0013/23/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Bozkov, IČO 00275611, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Bozkov 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 18.10.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 26.10.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu 19.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0013/23/Nos dne 17.10.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.2.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Stanislav Doubek - starosta obce,
Zdeňka Ouhřabková - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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: Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků.

Ustanovení: § 1.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku: Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši.

Popis zjištěné chyby a nedostatku: Výše odměny neuvolněného místostarosty za měsíc říjen 2022 nebyla poskytnuta v souladu se schválenou výši.

Zjištěný недостаток byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění.

Opatření splněno dne: 26.10.2023.

Popis přijatého opatření: Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla odměna doplacena.

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 za rok 2022, které byly v průběhu roku 2023 napraveny:

Porušení Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, § 1. Neuvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v nesprávné výši - odměna neuvolněného místostarosty za měsíc říjen 2022 nebyla poskytnuta v souladu se schválenou výši.

Neuvolněnému členovi zastupitelstva - místostarostovi byla odměna doplacena.

Chyba se v kontrolovaném období neopakovala, není třeba přijímat další 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 2,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,46 %
- 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 7.3.2024.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení 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 Bozkov 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 Stanislav Doubek ml.

Stanislav Doubek
starosta obce

.....
razítka, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhledu rozpočtu na období 2022 - 2025 (r. 2022 - skutečnost) byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 10.3.2022, usn. č. 05-01/2022. Návrh tohoto výhledu byl zveřejněn od 22.2.2022 do 17.3.2022 a schválený poté od 17.3.2022.

Údaje v tis. Kč:

Rok	Příjmy	Výdaje
2023	10 900	10 900
2024	10 600	10 600
2025	10 700	10 700

Aktualizovaný střednědobý výhled na období 2024 - 2026 byl schválen ZO dne 8.6.2023, usn. č. 09-02/2023. Návrh výhledu byl zveřejněn od 23.5.2023 do 16.6.2023 a schválený poté od 16.6.2023.

Údaje v tis. Kč:

Rok	Příjmy	Výdaje
2024	14 300	14 300
2025	15 300	15 300
2026	16 300	16 300

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (Zpráva) byl schválen ZO dne 8.6.2023, usn. č. 05-02/2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 23.5.2023 do 16.6.2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 16.6.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2023 schválilo ZO dne 15.12.2022, usn. č. 04-05/2022. Byl stanoven limit čerpání běžných výdajů ve výši 1/12 rozpočtu roku 2022. Úhrada faktur ze smluvních závazků bude prováděna dle jejich splatnosti nezávisle na stanoveném limitu. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 21.12.2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 17.2.2023 do 23.3.2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 9.3.2023, usn. č. 04-01/2023 jako „schodkový“. Schodek byl kryt zůstatkem na bankovním účtu (7 070 776,62 Kč, účet 231 Rozvahy).

Příjmy 14 800 000 Kč

Výdaje 16 500 000 Kč

Financování pol. 8115 1 700 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 23.3.2023.

Rozpočtová opatření

č. 1. schváleno radou obce dne 13.7.2023, usn. č. R02-12/2023, zveřejněno 11.8.2023

č. 2 schválenou radou obce dne 29.11.2023, usn. č. R05-20/2023, zveřejněno dne 13.12.2023

Rekapitulace	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	14 800 000,00	15 366 960,00	566 960,00

Výdaje	16 500 000,00	17 066 960,00	566 960,00
Financování	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023.

K provedení rozpočtových opatření v plném rozsahu byla rada obce pověřena ZO dne 9.12.2021, usn. č. 06-04/2021.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) s názvem Základní škola a Mateřská škola Bozkov, příspěvková organizace (ZŠ a MŠ). Původní zřizovací listinu z roku 2002 nahradila nová ze dne 29.11.2009, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vč. dodatku ze dne 17.12.2015 (upřesnění názvu). Nemovitý majetek byl PO převeden na základě smlouvy o výpůjčce.

V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina měněna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Rada obce projednala a následně schválila hospodářský výsledek PO ZŠ a MŠ Bozkov za rok 2022 dne 22.6.2023, usn. č. R02-11/2023. Zlepšený hospodářský výsledek (zisk) ve výši 228 435,68 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO ZŠ a MŠ Bozkov byly v rámci schváleného rozpočtu obce stanoveny závazné ukazatele ve výši 1 063 848 Kč (§ 3113 pol. 5331). O výši příspěvku byla organizace informovaná dopisem ze dne 17.3.2023. K 31.12.2023 byl příspěvek profinancován ve výši 100 %.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace za rok 2022 byla zabezpečena prostřednictvím externího auditora K. Pítra, IČO 86689169. Kontrolou provedenou dne 1.3.2023 nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2023 vydaný starostou obce dne 1.12.2023, součástí bylo stanovení inventarizační komise a podpisové vzory členů.
- Zápis z instruktáže členů invent. komise ze dne 14.12.2023.
- Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2024.

Kontroly byly předloženy inventurní soupisy. Zjištěné stavy majetku k 31.12.2023 souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence. Inventarizační zpráva konstatovala, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Obec ke svému hospodaření měla zřízeny bankovní účty, jejichž zůstatky k 31.12.2023 byly doloženy výpisy z účtu a vykazovaly následující částky:

231 Základní běžný účet

č.ú. 112605944/0300	1 134 356,64 Kč (BV 2023/199)
č.ú. 101141259/0300	163 134,90 Kč (BV 2023/123)
č.ú. 94-50313451/0710	308 601,51 Kč (BV 29)
č.ú. 315270769/0300	7 815 290,47 Kč (BV 2023/12, spořicí účet)

Celkem 9 421 383,52 Kč

244 Termínované vklady krátkodobé
č.ú. 315271200/0300 8 000 000,00 Kč

Stavy finančních prostředků podle výpisů souhlasily se zůstatkem účtu 231 a 244 výkazu Rozvaha a u účtu 231 i s výkazem FIN 2-12M ř. 6010 a 6030 k 31.12.2023. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači a zároveň ručně v tiskopisu. V kontrolovaném období bylo přijato 265 faktur, ev. č. 23001 - 23XXX. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 256 - 265 v objemu 113 426,74 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny úhrady faktur (elektronické bank. výpisy) ev. č. 155 - 157 (BV 136), 158, 159 (BV 137), 162 - 164 (BV 141), 165 - 170 (BV 144) a 160 (VPD 483), 168 (VPD 499), 232 (VPD 580), 198, 199, 200 (BV 161), 201 (BV 162), 202 (BV 163), 204 (BV 165), 207, 208 (BV 170), 205, 206, 209, 211 (BV 174).

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury byly evidovány v knize odeslaných faktur v počítači. V kontrolovaném období bylo vydáno 30 faktur ev. č. 2023001 - 2023XX. Na účtu 311 Odběratelé bylo kromě vydaných faktur účtováno např. nájemné, vodné a stočné. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury ev. č. 24, 30 v objemu 2 597,10 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrola ověřila úhrady faktur (elektronické bank. výpisy) ev. č. 3 (BV 79), 17 (BV 139), 18, 19 (BV 149), 20 (BV 150), 25 (PPD 593), 26 (PPD 592), 27 (PPD 604), 28, 29 (BV 196).

Pokladní kniha

Pokladní knihu vede účetní obce ručně s účtováním přes PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedené v jedné číselné řadě. K 31.12.2023 bylo vystaveno 615 pokladních dokladů. Stav pokladní hotovosti k 31.12.2023 ve výši 34 100 Kč souhlasil se stavem účtu 261 výkazu Rozvaha i údajem ve výkazu FIN 2-12 M (ř.č. 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev.č. 483 - 515, 575 - 605. Bez nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet obyvatel k 1.1.2022 činil 586 obyvatel.

Na ustavujícím ZO dne 13.10.2022 byli zvoleni uvolněný starosta a neuvolněný místostarosta a neuvolnění členové rady obce. Zároveň byly schváleny odměny neuvolněnému místostarostovi (18 500 Kč, usn. č. 14-04/2022), členům rady (2 000 Kč/čl. rady, usn. č. 14-04/2022) ode dne zvolení do funkce. Ostatní členové ZO odměnu nepobírají.

Kontrolou mzdových listů starosty, místostarosty a člena rady (os. č. 7, 41, 43) za 1-12/2023 nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 1 - 12/2023.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 1 - 12/2023. Obec v části D.1. uvedla kulturní památky oceněné 1 Kč (7 ks), v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 61 200 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 14,5 tis. Kč. Obec tvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 2,3 tis. Kč. Dlouhodobé závazky ve výši 270 tis. Kč tvoří Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. V kontrolovaném období došlo k nárůstu na účtu 021 Stavby o 76,6 tis. Kč -

kanalizace, na účtu 022 Samostatné hm. movité věci o 800 tis. Kč - malý autobus (viz. darovací smlouvy), na účtu 042 Nedokončený dl. hm. majetek např. o 2 087 tis. Kč - zdroj pitné vody, 1 373 tis. Kč - kanalizace. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31.12.2023 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	14 800 000,00	15 366 960,00	17 153 817,71	111,63
Výdaje	16 500 000,00	17 066 960,00	13 385 758,36	78,43
Financování	1 700 000,00	1 700 000,00	- 3 768 059,35	X

Hospodaření obce k 31.12.2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 3 768 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1 - 12/2023.

Náklady celkem 8 619 858,31 Kč

Výnosy celkem 17 262 610,47 Kč

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 6 439 175,52 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveném k 31.12.2023.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy:

-Darovací smlouva ze dne 12.6.2023 uzavřená mezi obcí (obdarovaný) a Českou republikou - Hasičským záchranným sborem Libereckého kraje, IČO 70888744 (dárce) na poskytnutí daru - Autobus malý, Renault Master L3H2 v pořizovací hodnotě 799 099 Kč. Přijetí daru schváleno ZO dne 8.6.2023, usn. č. 11-02/2023. Do majetku obce zařazeno dne 26.6.2023.

-Darovací smlouva ze dne 17.7.2023 uzavřená mezi obcí (dárce) a Českou Republikou - Hasičským záchranným sborem Libereckého kraje, IČO 70888744 (obdarovaný) na poskytnutí fin. daru ve výši 20 000 Kč. Dar byl určen pro účely požární ochrany. Schváleno radou obce dne 13.7.2023, usn. č. R01-12/2023. Odesláno dne 26.7.2023 (BV 59).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. 04/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bozkov na rok 2023 uzavřená dne 27.4.2023 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Bozkov, IČO 49296256 (příjemce) na podporu činnosti organizace ve výši 400 000 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 9.3.2023, usn. č. 08-01/2023. Odesláno dne 2.5.2023 (BV 30). Smlouva byla zveřejněna dne 27.4.2023. Vyúčtování do 31.12.2023. Předloženo vyúčtování ze dne 30.12.2023 s nedostatky. Příjemce doložil po vyzvání doplněné a opravené vyúčtování dne 8.1.2024. Dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - dotace na volbu prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 13.2.2024. Vyčerpáno 26 218 Kč, vratka ve výši 12 382 Kč byla odeslána dne 13.2.2024 (BV 20).

pol. 4112 145 100 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023.

pol. 4122 339 960 Kč

- 30 000 Kč - doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/1706/2022 na akci „Bozkov - výměna a doplnění krytu komunikace“.
- 21 480 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/2151/2023, na akci „Nákup ochranných prostředků JSDH Bozkov“.
- 18 480 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva OLP/2088/2023, na akci „Pořízení vybavení JSDH Bozkov pro potřeby předurčenosti na Ochranu obyvatelstva“.
- 270 000 Kč - záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2363/2023, na akci „Doplnění krytu komunikací a jejich oprava 2023“.

pol. 4213 632 630 Kč

UZ 90992 - dotace od Ministerstva životního prostředí na akci „Bozkov - doplňkový zdroj vody“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období proběhla výzva na akci „Vodovod, kanalizace gravitační, výtlač, čerpací šachta“. Byla předložena dokumentace k výběrovému řízení:

- Výzva k podání nabídky ze dne 18.7.2023. Lhůta pro podání nabídek stanovena k 8.8.2023 do 9:00 hod.
- Protokol o otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 8.8.2023. Obec obdržela 3 nabídky. Byla vybrána firma s ekonomicky nejvýhodnější nabídkou - Karel Valha, Bozkov, IČO 69866571.
- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 8.8.2023.
- další informace viz. Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola prověřila Smlouvu o dílo ze dne 25.9.2023 (zveřejněnou na profilu zadavatele dne 5.10.2023) uzavřenou mezi obcí (objednatel) a firmou Karel Valha, Bozkov, IČO 69866571 (zhotovitel) na provedení akce „Vodovod, kanalizace gravitační, výtlač, čerpací šachta“. Schváleno ZO dne 31.8.2023, usn. č. 05-03/2023. Cena díla 2 758 794,93 Kč s DPH (2 279 995,81 Kč bez DPH). Termín plnění do 31.5.2024. Dne 6.10.2023 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým byla upravena cena díla na 2 725 999,09 Kč s DPH (2 252 891,81 Kč bez DPH). Dodatek byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 2.11.2023.

Finanční plnění - faktura došla ev. č. 191 na částku 954 000 Kč (BV 159), ev. č. 205 na částku 1 100 209,73 Kč (BV 174), ev. č. 206 na částku 198 682,08 Kč (BV 174). Celkem bylo uhrazeno 2 252 891,81 Kč bez DPH. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 4.1.2024 na profilu zadavatele.

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

Obec v kontrolovaném období uzavřela dne 23.3.2023 Směnnou smlouvu č. 2001S23/40 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem (SPÚ). Směna se týkala pozemků pč. 1086/2, 1127/3, 1127/16, 1843/13, 1843/1, 1848/1 ve vlastnictví SPÚ a pozemku pč. 305/3 ve vlastnictví obce Bozkov. Cenový rozdíl ve prospěch SPÚ ve výši 404 536 Kč byl obcí uhrazen dne 13.3.2023 (BV 32). Záměr směny pozemku byl zveřejněn od 16.2.2021 do 4.3.2021. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 28.3.2023. Zápis proveden dne 25.4.2023. Nabyté pozemky byly do majetku obce zařazeny dne 25.4.2023. Pozemek pč. 305/3 byl z majetku obce vyřazen dne 1.4.2023. Směna byla schválena ZO dne 9.3.2023, usn. č. 05-01/2023.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4019482/VB/01 uzavřená dne 12.1.2023 mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s., Děčín,

IČO 24729035 (oprávněná). Věcné břemeno se týkalo pozemků p.č. 1838, 1839/1, 988/5, 965/3. Věcné břemeno bylo sjednáno za náhradu 49 900 Kč bez DPH. Obec částku obdržela dne 22.5.2023 (BV 79). Smlouva byla schválena radou obce dne 5.1.2023, usn. č. 03-01/2023. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 18.1.2023. Zápis proveden dne 8.2.2023.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obec zaslala Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků a zároveň i zprávu o jejich plnění uvedených ve Zprávě za rok 2022 dopisem ze dne 19.6.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ke svému hospodaření vydanou Vnitřní směrnici o vedení účetnictví a majetku obce Bozkov, poslední aktualizace byla k 13.12.2018 a směrnice pro stravování k 1.9.2022.

V kontrolovaném období nebyly směrnice aktualizovány.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 110/23/667 ze dne 7.3.2023 od Okresní správy soc. zabezpečení, plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění. Kontrolované období od 1.9.2018 do 31.1.2023. Bez nedostatků.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V kontrolovaném období se uskutečnilo 21 jednání rady obce. Kontrole byly předloženy zápisy s usneseními. S činností rady obce bylo pravidelně seznamováno ZO.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 9.3., 8.6., 31.8., 7.12.2023. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 15.12.2022 (rozpočtové provizorium na rok 2023).

ZO se nescházelo v kontrolovaném období v souladu s § 92 odst. 1) zákona o obcích č. 128/2000 Sb., v platném znění (zastupitelstvo se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola byl předložen jeden zápis z jednání finančního výboru (kontrola čerpání rozpočtu, pokladny) a jeden zápis z jednání kontrolního výboru (kontrola plnění usnesení).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2022 schválilo ZO dne 8.6.2023, usn. č. 06-02/2023.

Účetní závěrku PO ZŠ a MŠ Bozkov k 31.12.2022 schválila rada obce dne 22.6.2023, usn. č. R01-11/2023.

Byly předloženy protokoly schválených účetních závěrek.