



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0013/24/Les

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Bozkov, IČO 00275611, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Bozkov 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 25.10.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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-0013/24/Les dne 23.10.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 29.4.2025.

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

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 hospodář 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 Bozkov 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 2,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,04 %
- 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 "21.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková
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 Bozkov. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Stanislav Doubek.

Stanislav Doubek
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 20.2.2024 do 21.3.2024 (resp. dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2024 schválilo zastupitelstvo obce (ZO) dne 7.12.2023, usn. č. 04-04/2023. Byl stanoven limit čerpání běžných výdajů ve výši 1/12 rozpočtu roku 2023, úhrada faktur vyplývajících ze smluvních závazků roku 2023 bude prováděna dle jejich splatnosti nezávisle na stanoveném limitu. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 21.12.2023.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena 4 rozpočtová opatření:

- č. 1. schváleno radou obce* dne 16.5.2024, zveřejněno 12.6.2024
- č. 2 schválenou radou obce dne 29.8.2024, zveřejněno dne 10.9.2024
- č. 3 schválenou radou obce dne 19.9.2024, zveřejněno dne 8.10.2024
- č. 4 schválenou radou obce dne 28.11.2024, zveřejněno dne 12.12.2024

Rekapitulace	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	15 670 000,00	20 115 600,00	4 445 600,00
Výdaje	17 670 000,00	23 315 600,00	5 645 600,00
Financování	2 000 000,00	3 200 000,00	1 200 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 6.3.2024, usn. č. 05-01/2024 jako *schodkový*. Schodek byl kryt finančními prostředky z minulých let (pol.8115).

Příjmy	15 670 000 Kč
Výdaje	17 670 000 Kč

Financování (pol. 8115) 2 000 000 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 21.3.2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené PO ZŠ a MŠ Bozkov byly v rámci schváleného rozpočtu obce stanoveny závazné ukazatele ve výši 961 848 Kč (§ 3113, pol. 5331).

Zároveň dle § 28, odst. 9 b), zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zřizovatel (obec) uložil odvod z investičního fondu, a to ve výši odpisů majetku za rok 2024 částku 14 848 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 18.3.2024. K 30.9.2024 byl příspěvek profinancován ve výši 600 000 Kč.

Na základě usnesení Rady obce Bozkov č. R01-15/202 ze dne 28.11.2024 byl PO, snížen neinvestiční příspěvek na provoz o 110 000 Kč (ke snížení příspěvku došlo na žádost PO, která získala vyšší platby za fotovoltaickou elektrárnu). Upravený příspěvek pro rok 2024 tak byl snížen na částku 837 tis. Kč (bez odpisů) – sděleno dopisem 5.12.2024. K 31.12.2024 byl

neinvestiční příspěvek na provoz profinancován ve výši 851 848 Kč (vč. odpisů majetku – par. 3113, pol. 5331).

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2026 byl schválen ZO dne 8.6.2023, usn. č. 09-02/2023 ve vyrovnaných hodnotách pro schválené období. Návrh výhledu byl zveřejněn od 23.5.2023 do 16.6.2023 a schválený poté od 16.6.2023 - dosud.

Údaje v tis. Kč:

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

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2027 byl schválen ZO dne 6.3.2024, usn. č. 05-01/2024. Návrh výhledu byl zveřejněn od 20.2.2024 do 21.3.2024 a schválený od 21.3.2024 - dosud. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen pro jednotlivé roky nadále ve vyrovnaných výších na straně příjmů a výdajů (rok 2025 ve výši 25 821 tis. Kč, rok 2026 ve výši 14 333 tis. Kč a rok 2027 ve výši 14 335 tis. Kč).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (Zpráva) byl schválen ZO dne 13.6.2024, usn. č. 05-02/2024 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 27.5.2024 do 25.6.2024. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 25.6.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2024 vydaný starostou obce dne 2.12.2024, součástí bylo stanovení inventarizační komise a podpisové vzory členů.
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 5.12.2024.
- Inventarizační zpráva ze dne 10.1.2025.

Kontrole byly předloženy inventurní soupisy. Zjištěné stavy majetku k 31.12.2024 souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Bankovní výpis

Obec ke svému hospodaření měla zřízeny bankovní účty, jejichž zůstatky k 31.12.2024 byly doloženy výpisy z účtu v objemech:

231 Základní běžný účet

č.ú. 112605944/0300	3 147 226,32 Kč (BV* 2024/202)
č.ú. 101141259/0300	285 566,30 Kč (BV 2024/4)
č.ú. 94-50313451/0710	314 502,31 Kč (BV 43)
č.ú. 315270769/0300	20 210 613,87 Kč (poř. č. 14 – spořicí účet)
Celkem	23 957 908,80 Kč

* bankovní výpis

244 Termínované vklady krátkodobé

č.ú. 315271200/0300	0,00 Kč (dol. BV č. 1 k 21.12.2024)
---------------------	-------------------------------------

Jistina ve výši 8 000 000 Kč a úrok ve výši 382 266,67 Kč byly dne 21.12.2024 odeslány na běžný účet obce (č.ú. 112605944/0300). Ověřeno inventarizací.

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 31.12.2024. Stavy byly ověřeny inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha – obrátová předvaha za 1–12/2024.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači a zároveň ručně v tiskopisu. V kontrolovaném období bylo přijato 307 faktur, ev. č. 24001 - 24XXX. Saldo účtu k 31.12.2024 bylo vykázáno v objemu 82 650,52 Kč. Jednalo se o faktury ev. č. 303-305 a 307 (Severočeské komunální služby, Agrocentrum Jizeran, a.s. a Český úřad zeměměřičský) které byly hrazeny ve splatnosti (14.1., 21.1. a 22.1.2025).

Kontrolou byly ověřeny úhrady faktur (denní elektronické bank. výpisy) za období od 13.9.2024 - 16.9.2024, ev. č. 177-200 (BV 140, 141, 146, 148, 150-152 a 155) a 1.12.2024 – 31.12.2024, ev. č. 266-301 (BV 194, 195, 199, 201 a 202) - bez zjištěných nedostatků. Saldo účtu 321 – Dodavatelé bylo ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2024.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury byly evidovány v knize odeslaných faktur v počítači. V kontrolovaném období bylo vydáno 23 faktur ev. č. 2024001–20240023. Na účtu 311 - Odběratelé bylo kromě vydaných faktur účtováno např. nájemné, vodné a stočné, EKO-KOM, pronájem pozemků – pachtovné, předpis platby věcné břemeno, byty – předpis záloh na služby.

Kontrola ověřila úhrady faktur (elektronické bank. výpisy) ev. č. 1 (BV 31), 2, 3 (BV 74), 4 (BV 89), 5 (BV 110), 6 (PPD 593), 7 – úhrada v hotovosti (PPD 353), 8 – úhrada v hotovosti (PPD 352), 9 (BV 121), 10 (BV 124), 11 (BV 155), 12 – úhrada v hotovosti (PPD 502), 13 – úhrada v hotovosti (PPD 501) a faktury č. 18-23 (BV č. 10-12). Saldo účtu 311 – Odběratelé ve výši 469 415 Kč bylo ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2024. Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet trvale hlášených obyvatel k 1.1.2022 byl 586.

Na ustavujícím ZO dne 7.12.2023 byly schváleny odměny za výkon funkcí neuvolněným členům zastupitelstva, a to s tím, že bude i nadále poskytovány odměny pouze neuvolněným zastupitelům ve funkci místostarosta a člen rady. Ostatní členové ZO odměnu nebudou pobírat. Nově byly schváleny výše odměn pro neuvolněného místostarostu byla 21 500 Kč a člena rady 2 500 Kč. Odměny neuvolněným členům byly tak ve stanovených výších poskytovány od 1.1.2024.

Kontrolou mzdových listů uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a člena rady (os. č. 7, 41, 42) za 1-12/2024 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní knihu vede účetní obce ručně s účtováním přes PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedené v jedné vzestupné číselné řadě. K 31.12.2024 bylo vystaveno 649 pokladních dokladů. Stav pokladní hotovosti k 31.12.2024 ve výši 21 376 Kč souhlasil se stavem účtu 261 výkazu Rozvaha i údajem ve výkazu FIN 2-12 M (ř. č. 6040). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 486-539 a ev. č. 623-649 – bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2024. 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 (178 200 m²) a výši ocenění lesních pozemků (10 157 tis. Kč).

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 60 326 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 14,5 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 1 541 tis. Kč (po korekci). Jednalo se zejména o účet 311 – Odběratelé (469 tis. Kč), 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy (117 tis. Kč) a účet 388 – Dohadné účty aktivní (937 tis. Kč – kanalizace k jeskyním). Obec tvořila ke krátkodobým pohledávkám opravné položky ve výši 3,1 tis. Kč (účet 192). Dlouhodobé závazky ve výši 4 000 tis. Kč tvořily v plné výši Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – účet 472 (přístavba garáží). V kontrolovaném období došlo ke snížení na účtu na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o 1 513 tis. Kč a navýšení na účtu 021. Jednalo se o zařazení akce rozběhová plocha hasiči (140 tis. Kč) a kanalizace k jeskyním (1 373 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2024 na 103,80 % 20 880 tis. Kč) a čerpání výdajů na 61,72 % (14 391 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 6 489 tis. Kč – viz uvedeno po konsolidaci (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	15 670 000,00	20 115 600,00	20 879 812,47	103,80
Výdaje	17 670 000,00	23 315 600,00	14 390 636,04	61,72
Financování	2 000 000,00	3 200 000,00	- 6 489 176,43	x

K nižšímu čerpání výdajů (61,72 %) oproti schváleným výším došlo z důvodu přesunu akce „Přístavba garáží pro JSDH Bozkov do roku 2025“.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty 12/2024.

Náklady celkem 15 159 363,40 Kč

Výnosy celkem 17 098 011,66 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 1 938 648,26 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveném k 31.12.2024. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Rada obce projednala a následně schválila hospodářský výsledek PO ZŠ a MŠ Bozkov za rok 2023 dne 30.5.2024, usn. č. R04-06/2024. Zlepšený hospodářský výsledek (zisk) ve výši 249 819,75 Kč byl převeden do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace 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 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.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. 04/2024 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bozkov na rok 2024 uzavřená dne 12.4.2024 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Bozkov, IČO 49296256 (příjemce) na podporu činnosti a provozu budov ve výši 700 000 Kč. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 6.3.2024 usn. č. 07-01/2024. Odesláno dne 23.4.2024 (BV 64). Smlouva byla zveřejněna dne 11.5.2024. Vyúčtování bylo předloženo dne 31.12.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola byly předloženy přijaté dotace:

pol. 4111, objem 80 000 Kč

- UZ 98348 (par. 6117) ve výši **32 000 Kč** – výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského parlamentu. Dotace bude předmětem vypořádání se státním rozpočtem za rok 2024. Obec finanční prostředky obdržela na účet ČNB, BV č. 17, dne 13.5.2024. Vratka ve výši 12 435 Kč byla odeslána dne 6.2.2025 z běžného účtu ČSOB, BV č. 20.

- UZ 98193 (par. 6115) ve výši **48 000 Kč** – výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do zastupitelstva kraje. Dotace bude předmětem vypořádání se státním rozpočtem za rok 2024. Obec finanční prostředky obdržela na účet ČNB, BV č. 29, dne 26.8.2024. Vratka ve výši 15 987 Kč byla odeslána dne 6.2.2025 z běžného účtu ČSOB, BV č. 20.

pol. 4112, objem 144 200 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 (výkon veřejné správy), obec k 31.12.2024 přijala **144 200 Kč** (100 % dotace).

pol. 4116, objem 119 500 Kč

- UZ 13022- účelová dotace na VPP od Úřadu práce na základě dohody o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutý příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a ESF č. SMA-SZ-7/2024, obec obdržela v celkové výši **183 250 Kč** (platby v období od 23.1.2024-3.12.2024 na účet ČNB).

pol. 4122, objem 73 600 Kč

Obec přijala neinvestiční transfery z Libereckého kraje:

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, program: podpora jednotek požární ochrany Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/2182/2024 na projekt „Nákup ochranných prostředků JSDH Bozkov“, dotace ve výši **21 480 Kč** byla poskytnuta 14.8.2024 (ČNB, BV č. 28),

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje oblast podpory: Požární ochrana a prevence kriminality, program: podpora jednotek požární ochrany Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/2181/2024 na projekt „Pořízení vybavení JSDH Bozkov pro potřeby předurčenosti na Ochranu obyvatelstva“, dotace ve výši **22 120 Kč** byla poskytnuta 14.8.2024 (ČNB, BV č. 28).

- obec v roce 2023 obdržela 270 000 Kč – záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2363/2023, na akci „Doplňování krytu komunikací a jejich oprava 2023“, doplatek ve výši **30 000 Kč** obec obdržela 26.11.2024 na účet ČSOB, BV č. 185.

pol. 4222, objem 4 936 590 Kč

- účelová dotace z Libereckého kraje z fondu vod Libereckého kraje, oblast podpory ochrana vod a rozvoj vodohospodářské infrastruktury dle smlouvy č. OLP/4027/2023 ve výši

936 590 Kč (vyplacena záloha ve výši 90 % z celkově přiznané částky ve výši 1 040 656 Kč) na projekt „Vodovod a kanalizace gravitační, výtlak, čerpací šachta“, dotace byla přijata na účet obce dne 15.3.2024 (ČS, BV č. 36).

- účelová dotace z rozpočtu Libereckého kraje dle smlouvy č. OLP/1958/2024 ve výši **4 000 000 Kč** na projekt „Přístavba garáží pro JSDH Bozkov“, dotace byla přijata na účet obce dne 10.5.2024 (ČNB, BV č. 16).

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období proběhla výzva na akci „Přístavba garáže hasičské zbrojnice v Bozkově“. Byla předložena dokumentace k výběrovému řízení:

- Výzva k podání nabídky ze dne 18.11.2024. Lhůta pro podání nabídek stanovena k 9.12.2024 do 16:00 hod.,

- kritérium – nabídková cena (váha 80 %), zkušenosti vedoucího týmu – hlavní stavbyvedoucí (váha 10 %), zkušenosti dodavatele s projekty spolufinancovanými z evropských fondů (váha 10 %),

- ustanovení členů komise ze dne 2.12.2024,

- Protokol o otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 9.12.2024. Obec obdržela 2 nabídky.

- Písemná zpráva o hodnocení nabídek – vybrána firma s ekonomicky nejvýhodnější nabídkou D-BAU, s.r.o, Semily (IČO 25990764) – nabídková cena 15 732 558,33 Kč (vč. DPH).

- žádost o objasnění/doplnění informací a dokladů ze dne 15.12.2024 s termínem do 18.12.2024.

- Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 23.12.2024 (firma D-BAU, s.r.o, Semily (IČO 25990764))

- Zápis o posouzení splnění podmínek vybraným dodavatelem před uzavřením smlouvy ze dne 26.12.2024.

- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 26.12.2024,

- Oznámení o podání námitek proti rozhodnutí o výběru dodavatele (podala firma, která nebyla vybrána) ze dne 9.1.2025.

- Písemná zpráva zadavatele ze dne 31.1.2025 v hodnotě díla 13 002 114,32 Kč bez DPH, tj. 15 732 558,33 Kč vč. DPH.

- Smlouva o dílo byla uzavřena 31.1.2025, na profilu zadavatele byla zveřejněna 13.2.2025.

Smlouvy nájemní

Obec (nájemce) uzavřela dne 18.9.2024 Smlouvu o nájmu nebytových prostor s obchodní společností CERE, a.s. Pardubice (IČO 46504940). Obec je vlastníkem pozemku p.č. 297/5 v k.ú. Bozkov zapsaném na LV 508, vedeném u Katastrálního úřadu pro Liberecký kraj, katastrální pracoviště Semily. Pronajímatel (obec) se tímto zavázal přenechat nájemci předmět nájmu k dočasnému užívání, a to za podmínek uvedených ve smlouvě. Nájemce se zavázal hradit nájemné smluvními stranami dohodnuté. Předmětem nájmu byla část manipulační plochy na výše uvedeném pozemku o výměře 2 150 m². Účelem nájmu bylo užívání manipulační plochy pro zřízení sběrného místa pro různé druhy odpadů, mimo odpadu nebezpečného. Dále bude plocha použita pro skládkování sypkých materiálů. Nájemce (obec) bude užívat předmět nájmu v rozsahu a k dohodnutému účelu ve smlouvě. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou, a to od 1.10.2024 do 30.9.2029. Nájemné za plochu bylo stanoveno ve výši 70 000 Kč/rok, tj. 17 500 Kč/čtvrtletí a bylo sjednáno včetně případné smluvní pokuty a úroku z prodlení. Návrh na zřízení stanoviště sběrného místa projednala rada obce dne 18.7.2024 usn. R01-09/2024 a souhlasila s nákupem staršího lodního kontejneru a zastřešení.

Smlouvy o dílo

Kontrola prověřila pouze Smlouvu o dílo ze dne 28.6.2024 (vzhledem ke smluvní ceně, tj. 241 793 Kč vč. DPH, nepodléhala režimu zveřejnění na profilu zadavatele) uzavřenou mezi obcí (objednatel) a firmou Josef Dolenský, Bozkov, IČO 74426974 (zhotovitel) na provedení akce „*Celková oprava tělocvičny a skladů – Základní škola Bozkov*“. Financování akce bylo schváleno ZO v rámci schváleného rozpočtu dne 6.3.2024 (par. 6409, položka 5171). Termín plnění do 22.8.2024.

Finanční plnění k 30.9.2024 - faktura došla ev. č. 177 na částku 138 873 Kč uhrazena 20.8.2024 (BV 137), ev. č. 192 na částku 102 920, uhrazena 18.9.2024 Kč (BV 151).

Smlouvy o věcných břemenech

Dále územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavřel 2 smlouvy o věcných břemenech v méně významných částkách 2 tis. Kč a 4 tis. Kč). Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

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 (stravenkový paušál) k 1.9.2022. V kontrolovaném období nebyly směrnice aktualizovány.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace za rok 2023 byla zabezpečena prostřednictvím externího auditora K. Pítra, IČO 86689169. Kontrolou provedenou dne 28.3.2024 nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V kontrolovaném období se uskutečnilo 14 jednání rady obce (od 14.1.2024-28.11.2024). 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 6.3., 13.6., 19.9., 5.12., 23.12.2024. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 7.12.2023 (rozpočtové provizorium na rok 2024, odměny neuvolněným zastupitelům od 1.1.2024).

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 13.6.2024, usn. č. 06-02/2024.

Účetní závěrku PO ZŠ a MŠ Bozkov k 31.12.2023 schválila rada obce dne 30.5.2024, usn. č. R04-06/2024. Byly předloženy protokoly schválených účetních závěrek.