



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0089/24/Hlo

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kravaře, IČO 00260657, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Kravaře 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 21.10.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 20.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12.2.2025.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006

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-0089/24/Hlo dne 17.10.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 12.2.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Robert Lůžek - starosta
Ing. Eva Macková - účetní

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@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 Kravaře 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 8,78 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,08 %
- 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 4.3.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Petr Hloušek
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 Kravaře. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Robert Lůžek.

Robert Lůžek
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 roky 2024-2025 byl schválen na zastupitelstvu obce (dále jen ZO) dne 19.12.2022 v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování (pol. 8115)
2024	14 610	15 890	1 280
2025	14 610	15 890	1 280

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 1.12.2022 (dosud na webových stránkách obce) a schválený výhled od 4.1.2023 až dosud.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2026 byl schválen na ZO dne 11.12.2023 v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování (pol. 8115)
2025	14 505	16 140	1 635
2026	14 505	16 140	1 635

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 24.11.2023 do zveřejnění schváleného výhledu a schválený výhled od 20.12.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026-2027 byl schválen na ZO dne 16.12.2024 v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování (pol. 8115)
2026	21 600	22 100	500
2027	22 600	22 600	

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na webových stránkách od 11.11.2024, dosud na internetových stránkách obce. Schválený výhled zveřejněn od 20.12.2024.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn dne 24.11.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 11.12.2023 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 20.12.2023. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	15 965 500
Výdaje celkem	21 692 500
Financování	5 727 000

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

Rozpočtová opatření

Celkem 5 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. ZO schválilo 4 rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 11.3., 27.5., 26.8. a 16.12.2024. RO č. 5 přijal starosta obce dne

31.12.2024 (na základě pověření ZO ze dne 16.12.2024). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	15 965 500,00	21 692 500,00	5 727 000,00
RO č. 1-5	9 917 851,00	2 758 106,81	-7 159 744,19
Rozp. po změnách	25 883 351,00	24 450 606,81	-1 432 744,19

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2024 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. RO č. 1-4 byla zveřejněna dne 14.3., 29.5., 5.9. a 19.12.2024. RO č. 5 bylo zveřejněno dne 9.1.2025.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Mateřská škola Kravaře, Úštěcká 43, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 1 134 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 18.12.2023. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

Zřízené organizaci Základní škola Kravaře, okres Česká Lípa, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 2 400 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 18.12.2023. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání (dále jen Zpráva) byl schválen ZO dne 27.5.2024 s výrokem s výhradou. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 8.4.2024 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 29.5.2024.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2024 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):
účet 231 Základní běžný účet

č. 903300389/0800	3 415 837,61 (výpis č. 12)
č. 35-903300389/0800	51 699,44 (výpis č. 12)
č. 94-2117421/0710	1 329 098,89 (výpis č. 34)
Celkový stav peněžních prostředků:	4 796 635,94

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údaji na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

účet 244 Termínované vklady krátkodobé

č. 6641996319/0800	7 000 000 (výpis č. 4)
--------------------	------------------------

Založení účtu schváleno ZO dne 11.3.2024.

Stav prostředků na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 244 Termínované vklady krátkodobé ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha analytická sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků. Plán inventur obsahoval termíny provedení inventur, včetně rozsahu kontrol a určení inventarizačních komisí (v radě obce pokyny k inventarizaci projednány dne 12.11.2024). K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zápis byl zpracován dne 17.1.2025, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti a.s., evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek 4 443 ks akcií v účetní hodnotě 4 443 tis. Kč. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 470 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 0 Kč, všechny faktury přijaté byly uhrazeny. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 350-355, 360-367, 369-376, 437, 438, 447-452, 454, 457, 464 a 466, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 33 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha k 31.12.2024 byl ve výši 4 000 Kč (nájemné, faktury vydané byly všechny uhrazeny). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 17-19, 21, 22 a 29-31.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 787 obyvatel.

Na ustavujícím ZO dne 21.10.2022 byla neuvolněnému starostovi přiznána odměna dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, a to ve výši 0,6násobku odměny určené starostovi uvolněnému. Dále byla uvolněnému místostarostovi schválena odměna ve výši 0,4násobku odměny určené uvolněnému místostarostovi zastávajícího funkci poslance Parlamentu ČR. Ostatním zastupitelům nebyly odměny schváleny.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a uvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2024. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deník byl veden v systému KEO. Pro pokladnu byl stanoven denní limit hotovosti ve výši 50 tis. Kč. Pokladní doklady byly vedené v jedné číselné řadě, v kontrolovaném období bylo vyhotoveno 1 146 pokladních dokladů. Zůstatek hotovosti v pokladně k 31.12.2024 byl vykázan ve výši 4 801 Kč a souhlasil se stavem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a ř. 6040 výkazu FIN 2-12 M. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období evidenční č. 694-733 a 1 130-1 146, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem

s plochou 83,5 ha ve výši ocenění 47 590 tis. Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 91 626 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 221 tis. Kč, u krátkodobých pohledávek v objemu 2 254 tis. Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho především účet 316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé ve výši 1 758 tis. Kč, pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 4 tis. Kč – ve splatnosti a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 0 Kč). Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 18 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 3 139 tis. Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy na transfery ve výši 2 208 tis. Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami územního samosprávného celku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 99,74 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 99,42 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 506 063,90 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	15 965 500	25 883 351,00	25 815 050,78
Výdaje	21 692 500	24 450 606,81	24 308 986,88
Financování	5 727 000	-1 432 744,19	-1 506 063,90

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

Náklady celkem	24 569
Výnosy celkem	26 090

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 521 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Účetní závěrku zřízené organizace Mateřská škola Kravaře, Úštěcká 43, příspěvková organizace k 31.12.2023 schválila rada obce dne 18.3.2024. Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 - zisk ve výši 253 895,53 Kč byl z rozhodnutí rady převeden do rezervního fondu organizace.

Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola Kravaře, okres Česká Lípa, příspěvková organizace k 31.12.2023 schválila rada obce dne 18.3.2024. Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 - zisk ve výši 14,57 Kč byl z rozhodnutí rady převeden do rezervního fondu organizace.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetní závěrky.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem dvou organizací Mateřská škola Kravaře, Úštěcká 43, příspěvková organizace a Základní škola Kravaře, okres Česká Lípa, příspěvková organizace. Původní zřizovací listiny byly nahrazeny novými dne 3.9.2010, kdy byl nemovitý majetek obce smluvně předán organizačním formou výpůjček.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny ve zřizovacích listinách.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 13.3.2024 mezi obcí (dárce) a subjektem FK Kravaře, IČO 48282642 (obdarovaný), na dar ve výši 70 000 Kč na provozování fotbalového klubu. O poskytnutí daru rozhodlo ZO dne 11.3.2024. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 22.3.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Obec (poskytovatel) a Základní škola Kravaře, okres Česká Lípa, příspěvková organizace (příjemce) uzavřeli dne 27.8.2024 Smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 1 758 340,24 Kč na předfinancování projektů "Moderní škola" a "Moderní výuka informatiky". Příjemce povinen tuto výpomoc vrátit v co nejkratší době po obdržení dotace. Smlouva schválena ZO dne 26.8.2024. Na internetových stránkách obce smlouva zveřejněna od 25.9.2024. Finanční výpomoc uhrazena na účet příjemce dne 16.10.2024. Stav pohledávky byl k 31.12.2024 ve výši 1 758 340,24 Kč, ověřeno inventarizací.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté dotace byly podrobeny kontrole výběrovým způsobem.

Pol. 4111, objem 127 000 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98348, 64 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do evropského parlamentu. Dotace přijata dne 13.5.2024, vypořádáno dne 15.1.2025.

ÚZ 98193, objem 63 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Dotace přijata dne 26.8.2024, vypořádáno dne 15.1.2025 (vratka ve výši 7 880 Kč odeslána dne 10.2.2025).

Pol. 4112, objem 188 800 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 (výkon státní správy).

Pol. 4116, objem 99 537 Kč

z toho:

ÚZ 13101, 70 273 Kč

- neinvestiční transfery od Úřadu práce ČR na aktivní politiku zaměstnanosti (průběžně přijímané příspěvky na základě dohody s ÚP ČR).

ÚZ 14004, 29 264 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva vnitra na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů. Peněžní prostředky přijaty dne 25.11.2024, vypořádáno dne 15.1.2025.

Pol. 4122, objem 603 439,63 Kč

z toho výběrově v nejvyšší nominální hodnotě:

300 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Výměna veřejného osvětlení Janovice-Veliká". 90% záloha dotace přijata dne 12.6.2024. Doplatek dotace přijat dne 19.8.2024 na základě předloženého finančního vypořádání dotace.

Pol. 4222, objem 180 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Vybudování RE-USE centra v Kravařích v Čechách v areálu sběrného místa". Vypořádáno dne 23.9.2024, dotace přijata na základě předloženého vypořádání dne 4.10.2024.

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

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti v méně významných částkách.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala poptávkového řízení na akci "Rekonstrukce VO Janovice", elektronickou poštou dne 8.4.2024 byli osloveni 3 vybraní potenciální dodavatelé. Byly přijaty 2 nabídky. Jako nejvýhodnější byla vyhodnocena na zasedání rady obce dne 29.4.2024 nabídka společnosti Otto Žitek - elektro-osvětlení ELOS, IČO 18347614.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 30.6.2024 se zhotovitelem Otto Žitek - elektro-osvětlení ELOS, IČO 18347614. Předmětem díla bylo provedení prací spojených s akcí "Rekonstrukce VO Janovice". Cena díla 1 994 334 Kč bez DPH, 2 413 144,14 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 3.8.2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 8.7.2024.

Finanční plnění: Faktura ze dne 12.8.2024 ve výši 2 413 144,14 Kč uhrazena dne 12.8.2024.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice měněny.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontroly zřízených organizací za rok 2023 byly zabezpečeny Karlem Pítem - kontrolorem, IČO 86689169, doloženy Zprávy o provedení veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Kravaře, Úštěcká 43, příspěvková organizace a Základní školy Kravaře, okres Česká Lípa, příspěvková organizace ze dne 7.5.2024 - nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání rady obce v kontrolovaném období, celkem 11 zasedání v termínu od 10.1. do 9.12.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO v kontrolovaném období (celkem 5 zasedání od 11.3. do 16.12.2024) a usnesení a zápis ze dne 11.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce schválilo ZO dne 27.5.2024. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

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

Opatření k nápravě chyby a nedostatku vyplývající ze Zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2023 (neprovedení rozpočtového opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje – chyba byla zjištěna v rámci dílčího přezkoumání hospodaření, v rámci konečného přezkoumání hospodaření se již chyba neopakovala) schválilo ZO dne 27.5.2024. Oznámeno dopisem doručeným dne 29.5.2024, který obsahoval rovněž zprávu o plnění přijatého opatření k nápravě zjištěné chyby a nedostatku.