



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0085/24/Fo1

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Kořenov, IČO 00262421, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Kořenov 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 4. 9. 2025.

Přezkoumané období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30. 9. 2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 3. 2025.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003,

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-0085/24/Fo1 dne 2. 9. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 1. 4. 2025 a doplnění informací k VZMR.

Při přezkoumání byli přítomni: Luboš Marek - starosta obce,
 Alena Černá - účetní obce.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@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 Kořenov 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 3,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,85 %
- 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 22. 4. 2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jana Folprechtová
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 Kořenov. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Luboš Marek.

Luboš Marek
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 2024 - 2028 byl schválen ZO dne 13. 12. 2023, usn.č. 91/23. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 24. 11. 2023, schválený výhled byl zveřejněn od 21. 12. 2023 (v tis. Kč):

Text	2024	2025	2026	2027	2028
Příjmy	31 750	31 750	31 750	31 750	31 750
Výdaje	30 000	30 500	30 500	30 500	30 500
Financování	1 750	1 250	1 250	1 250	1 250

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 (Zprávy) byl projednán v ZO dne 19. 6. 2024 usn.č. 47/2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3. 6. 2024. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 9. 7. 2024.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 24. 11. 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 13. 12. 2023 usn.č. 90/2023 jako schodkový. Schválený rozpočet je zveřejněn od 21. 12. 2023 v následujících objemech:

Příjmy celkem	33 346 053 Kč
Výdaje celkem	40 183 124 Kč
Financování	6 837 071 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 19. 4. 2024, usn.č. 34/24, zveřejněno 20. 4. 2024,
2. RO schváleno ZO dne 21. 6. 2024, usn.č. 53/24, zveřejněno 3. 7. 2024,
3. RO schváleno ZO dne 11. 9. 2024, usn.č. 70/24, zveřejněno 8. 9. 2024,
4. RO schváleno ZO dne 13. 11. 2024, usn.č. 84/24, zveřejněno 4. 12. 2024,
5. RO schváleno ZO dne 18. 12. 2024, usn.č. 93/24, zveřejněno 9. 1. 2025.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	33 346 053,00	45 586 893,07	12 240 840,07
Výdaje	40 183 124,00	44 559 323,62	4 376 199,62
Financování	6 837 071,00	- 1 027 569,45	7 864 640,45

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2024 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (PO) Základní a Mateřské školy (ZŠ a MŠ) Kořenov byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2024 ve výši 1 600 000 Kč, na zasedání ZO dne 13. 12. 2023, usn.č. 90/2023. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 14. 12. 2023, příspěvek byl poukazován čtvrtletně. ZO dne 18. 12. 2024 bylo schváleno snížení příspěvku o 322 000 Kč (RO 5) např. z důvodů nižších nákladů na energie. Oznámeno dopisem dne 19. 12. 2024. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl profinancován ve 100 % výši.

Bankovní výpis

K datu 31. 12. 2024 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 1925451/0100	21 035 057,03 Kč (BV 258)
- č. ú. 2609261349/0800	411 718,62 Kč (BV 12)
- č. ú. 19-6972370257/0100	616,41 Kč (BV 173)
- č. ú. 94-1511451/0710	53,30 Kč (BV 29)
Celkem	21 447 445,36 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2024.

termínovaný účet

- č. ú. 94-9055480647/0100	25 000 000 Kč (BV elektronicky)
Celkem	25 000 000 Kč

Stav souhlasil na účet 244 výkazu Rozvaha.

úvěrový účet

- č. ú. 151668489/0800	- 2 344 250 Kč (BV 12)
------------------------	------------------------

Stav souhlasil na účet 451 výkazu Rozvaha.

sociální fond

- č. ú. 78-5819420217/0100	376 361,82 Kč (BV 14)
----------------------------	-----------------------

Stav souhlasil na účet 236 výkazu Rozvaha Fin 2-12M (ř. 6020) k datu 31. 12. 2024.

Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za období 1-12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2024 bylo kontrole předloženo:

Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků.

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 18. 12. 2024.

Proškolení členů IK ze dne 19. 12. 2024.

Inventarizační zápis ze dne 7. 2. 2025 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření. Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2024 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 749 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31. 12. 2024 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 622 365,05 Kč (ve splatnosti), ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 397, 421, 424-428, 432-452, 453-459, 670, 672, 673, 678, 680, 684-689, 690, 699-701, 703, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 525 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 0300 Odběratelé ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2024 byl ve výši 1 351 590,68 Kč (ve splatnosti - převážně vydané faktury za vodné a stočné), ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období

pořadové č. 55, 100, 102, 120, 124, 126, 127, 131, 140, 141, 145, 147, 150, 153, 155, 159, 170, 175, 182, 210, 214, 219, 226, 228, 258, 230, 237, 238, 240, 261, 270, 278, 289.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1. 1. 2022 v obci byl 859 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO usn.č. 88/22 dne 19. 10. 2022 bylo schváleno, že pro výkon funkce starosty bude člen ZO dlouhodobě uvolněn. ZO schválilo usn.č. 123/22 dne 21. 12. 2022 navýšení výše měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva od 1. 1. 2023 (místostarosta 22 000 Kč, člen zastupitelstva 1 785 Kč, předseda výboru 3 570 Kč), a to v souladu s platným nařízením vlády.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedkyně finančního výboru a člena ZO dle mzdového listu za období 1-12/2024 (kde byla v 11/2024 vyplacena starostovi obce odměna dvojnásobku měsíční odměny - schválena ZO 13. 11. 2024, usn.č. 90/24). Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Obec má zřízeny 2 pokladny, 1 příjmovou pokladnu a 1 výdajovou pokladnu. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají jednu souvislou číselnou řadu a jsou programově tištěné s pořadovými čísly, zároveň je každý měsíc vytištěn protokol o zaúčtování jednotlivých pokladních dokladů.

Výdajová pokladna (AE 261 0390) - do 31. 12. 2024 bylo vyhotoveno 225 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti výdajové pokladny ve výši 25 895 Kč souhlasil s účtem 2610390. Kontrolou dokladů pokladny v měsíci září (ev. č. 141 - 153) a prosinec (ev. č. 219 - 225), nebyly zjištěny nedostatky.

Příjmová pokladna 1 (AE 261 0300) - do 31. 12. 2024 bylo vyhotoveno 1 038 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti příjmové pokladny byl v nulové výši a souhlasil s účtem 2610300. Kontrolou dokladů pokladny v měsíci srpnu (ev. č. 760 - 815) a prosinci (ev. č. 991 - 1 038), nebyly zjištěny nedostatky.

Stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2024 ve výši 25 895 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 Pokladna výkazu Rozvaha i výkazem FIN 2-12M řádek 6040 k výše uvedenému datu, ověřeno inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 1-12/2024. Obec v částech D.2. a D.3. uvedla výměru lesních pozemků včetně ocenění lesních porostů.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31. 8. 2024 a k 31. 12. 2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 184 175 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 5 055 tis. Kč (účet 469), u krátkodobých pohledávek v objemu 3 781 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 302 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 2 409 Kč, nejvyšší objem tvořil dlouhodobý úvěr ve výši 2 344 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 3 801 tis. Kč představovaly nejvyšší objem účty dodavatelé, zaměstnanci a výnosy příštích období. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkovém účtu 022 - ve výši 2 581 tis. Kč (např. zařazení nákladního automobilu - nosič nástaveb ve výši 2 287 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2024. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	33 346 053,00	45 586 893,07	44 971 338,44	98,65
Výdaje	40 183 124,00	44 559 323,62	36 597 240,81	82,13
Financování	6 837 071,00	- 1 027 569,45	- 8 374 097,63	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2024 skončilo kladným rozpočtovým saldem ve výši 8 374 tis. Kč

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2024 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 8 698 tis. Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2024 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	37 899 895,39 Kč
Výnosy celkem	47 532 058,47 Kč
VH BÚO	9 632 163,08 Kč

Souhlasil se zůstatkem účtu – VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Za rok 2023 vykazovala zřízená PO ZŠ a MŠ Kořenov výsledek hospodaření – zisk ve výši 5 190,26 Kč, ZO dne 19.6.2024 usn.č. 45/24 schválen jeho převod do rezervního fondu v plné výši.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem PO „Základní škola a Mateřská škola Kořenov“. ZO na svém zasedání dne 1.11.2009 schválilo usn.č. 189/09 Zřizovací listinu (ZL), platnou od 1.1.2009. Přílohou ZL byl rozpis nemovitého a movitého majetku a jeho specifikace, které byly schváleny ZO dne 30. 11. 2005. ZL byly uzavřeny na dobu neurčitou. V kontrolovaném období nebyla ZL měněna.

Listiny o založení právnických osob

Účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem – celkem 100 000 Kč

Jizerky pro Vás o.p.s., IČO 28665431.

Základní kapitál: 100 000 Kč, splaceno 100%

Datum zápisu: 18. června 2008.

Kontrola byla předložena Výroční zpráva 2023. Obci byla předložena písemná zpráva o hospodaření společnosti za rok 2023, která byla vzata na vědomí ZO dne 19.6.2024, usn.č. 56/24 s HV ve výši 354 746,01 Kč.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena:

Darovací smlouva uzavřená dne 12. 3. 2024 mezi obcí (dárce) a subjektem Občanské sdružení zdravotně postižených Tanvald, IČO 26608596 (obdarovaný), na dar ve výši 40 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodlo ZO dne 28. 2. 2024, usn. č. 10/24. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 5. 4. 2024, BV 70.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly kontrolovány následující přijaté dotace v kontrolovaném období roku 2024:

pol. 4111 *240 000 Kč*

UZ 98193 - finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do ZK a Senátu ve výši 144 000 Kč. Skutečně použito 90 834,66 Kč, vratka dotace ve výši 53 165,34 Kč odeslána dne 12. 2. 2024, (BV 33). Předloženo vyúčtování ze dne 3. 2. 2025.

UZ 98348 - finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do EP ve výši 96 000 Kč. Skutečně použito 70 327,83 Kč, vratka dotace ve výši 25 672,17 Kč odeslána dne 12. 2. 2024, (BV 33). Předloženo vyúčtování ze dne 3. 2. 2025.

pol. 4112 *263 200 Kč*

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4113 *283 095 Kč*

UZ 89017 dotace ze SZIF, Rekonstrukce třídy ZŠ ve výši 101 914 Kč,

UZ 89018 dotace ze SZIF, Rekonstrukce třídy ZŠ ve výši 181 181 Kč.

pol. 4213 *410 037 Kč*

UZ 89517 dotace ze SZIF, Rekonstrukce třídy ZŠ ve výši 147 613 Kč,

UZ 89518 dotace ze SZIF, Rekonstrukce třídy ZŠ ve výši 262 424 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 6. 7. 2024 se zhotovitelem LTM Krkonoše, s.r.o., IČO 28829689. Předmětem byla realizace díla "Opravy místních komunikací Kořenov 2024". Cena díla 1 701 347,95 Kč bez DPH, 2 058 631,02 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 31. 10. 2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 8. 7. 2024.

Finanční plnění: Faktura ve výši 1 024 357 Kč uhrazena dne 29. 8. 2024 a faktura ve výši 1 034 273,62 Kč uhrazena dne 20. 8. 2024. Celkem 2 058 630,62 Kč, dne 3.9.2024 doplaceno 0,40 Kč.

Skutečně uhrazena cena byla zveřejněna.

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

Kontrola byla předložena:

Kupní smlouva uzavřená dne 25. 3. 2024 mezi obcí (prodávající) a FO (kupující). Předmětem smlouvy byl pozemek v celkové výměře 2 804 m². Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 1. 8. 2023 do 17. 8. 2023. Prodej byl schválen ZO usn.č. 77/23 dne 25. 10. 2023. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 19. 4. 2024 s právními účinky ke dni 26. 3. 2024. Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 26. 3. 2024.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 606 210 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 25. 3. 2024, BV 62.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město eviduje následující úvěr:

a) č. smlouvy: 10506/11/LCD ze dne 13.6.2011 (ZM dne 15.5.2011, usn. č. 50/11),
výše úvěru: 13 000 000 Kč – čerpáno 13 000 000 Kč, poslední termín úhrady k 31. 7. 2027,
účel „financování vlastního podílu projektu“,

ručení: se zajištěním (blankosměnka),

neuhrazená jistina k 1. 1. 2024 3 196 710 Kč,

splátky 1-12/2024 852 460 Kč - váže na pol. 8124,

neuhrazená jistina k 31. 12. 2024 - 2 344 250 Kč - účet 4510101
Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2024 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč). Vzhledem k nízké rizikovosti daného předmětu nebyly smlouvy podrobeny kontrole.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovalo záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Opravy místních komunikací Kořenov 2024

- výzva a základní údaje zadávací dokumentace k VZMR ze dne 21. 5. 2024,
- lhůta pro podání nabídek do dne 12. 6. 2024, obdrženy 3 nabídky,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12. 6. 2024,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 22. 6. 2024,
- zakázka zadána subjektu LTM Krkonoše, s.r.o., IČO 28829689.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic, který se průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

Byl předložen Protokol o kontrole od OSSZ, pobočka Jablonec nad Nisou, ze dne 31. 7. 2024. Kontrolované období bylo od 1.5.2019 do 30.6.2024. Bez významných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Veřejnosprávní kontrola zřízené ZŠ a MŠ Kořenov za rok 2023 byla provedena dne 20. 3. 2024 prostřednictvím pověřené kontrolní skupiny obce, bez nedostatků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 28. 2., 24. 4. a 19. 6., 11. 9., 13. 11. a 18. 12. 2024. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 13. 12. 2024, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2024.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Sociální fond

Město má směrnici o tvorbě a využití sociálního fondu ze dne 21. 12. 2023 s platností od 1. 1. 2024, kterou každý rok aktualizuje, jejíž přílohou jsou pravidla pro přiznání peněžitých darů ze SF. Tvorba pro rok 2024 představuje objem 153 003,23 Kč, použití prostředků na příspěvek na stravování, poskytnutí půjček do stanoveného limitu (30 000 Kč), příspěvek na rekreaci, dary zaměstnancům (při pracovních výročí, životním jubileu, odchodu do důchodu). Celkové čerpání SF za rok 2024 ve výši 271 750 Kč. Peněžní prostředky jsou vedeny na zvláštním bankovním běžném účtu č. 78-5819420217/0100 (účet 2360100) se zůstatkem k 31. 12. 2024 ve výši 376 361,82 Kč. Souhlasí na údaje účtů 236 a 419 ve výkazu Rozvaha a Přílohu v části F. Ověřeno inventarizací.

Krytí účelových fondů k 31. 12. 2024:

Počáteční stav k 1. 1. 2024 409 233,59 Kč

Tvorba fondu	238 878,23 Kč
ostatní tvorba	38,23 Kč
Čerpání fondu	271 750,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2024	376 361,82 Kč

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2023 - schváleno ZO dne 19.6.2024 usn.č. 45/24.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31. 12. 2023 - schváleno ZO dne 19.6.2024 usn.č. 46/2024.