



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0223/24/Bro

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Vítkovice, IČO 00276260, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Vítkovice 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 29.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14.5.2025.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002

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-0223/24/Bro dne 28.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 14.5.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Vaneč - starosta obce,
Andrea Zacharová - účetní obce.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 Vítkovice 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 20,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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 29.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jitka Brotzová
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 Vítkovice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Miroslav Vancí.

Miroslav Vancí
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 27.11.2023 (dosud na webových stránkách obce).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2024 před koncem roku 2023.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále ZO) k 31.12.2024 schválilo 4 změny rozpočtu (od 17.4. do 11.12.). Všechna schválená rozpočtová opatření (dále RO) byla chronologicky číslována a řádně dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zveřejněna na internetových stránkách ÚSC.

Rekapitulace (hodnoty uvedeny v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	20 900 000,00	26 158 458,00	5 258 458,00
Výdaje	22 275 000,00	29 989 458,00	7 714 458,00
Financování	1 375 000,00	3 831 000,00	2 456 000,00

Schválená RO byla rozepsána a promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2 – 12 M k 31.12.2024.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 13.12.2023 (usn.č. 80/23) jako schodkový v následujících souhrnných objemech:

Příjmy	20 900 000,00 Kč
Výdaje	22 275 000,00 Kč
Financování	1 375 000,00 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 4.1.2024 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M pro hodnocení plnění rozpočtu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2024 byl příspěvkové organizaci „Krkonošská základní a mateřská škola Vítkovice“ (dále jen PO) schválen příspěvek na provoz ve výši 1 800 000 Kč. Příspěvek byl sdělen dopisem ze dne 16.12.2023. Dále navýšení příspěvku dopisem ze dne 18.9.2024 o 350 000 Kč (celkem na 2 150 000 Kč). K 31.12.2024 byla PO zaslána celá částka 2 150 000 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 13.12.2021 ZO usn. č. 56/21 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 – 2025. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 26.11.2021 do 3.1.2022 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 3.1.2022 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Saldo P a V
2024	11 052	11 052	0
2025	11 305	11 305	0

Dále dne 13.12.2023 ZO usn. č. 82/23 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2028. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27.11.2023 do 4.1.2024 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 4.1.2024 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Saldo P a V
2025	20 910	20 910	0
2026	21 210	21 210	0
2027	21 460	21 460	0
2028	21 610	21 610	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 (dále jen zpráva) byly projednány a schváleny ZO dne 19.6.2024 usn. č. 31/24 se závěrem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2023 byly zveřejněny od 15.5.2024 (dosud na webových stránkách obce), schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 1.7.2024.

Bankovní výpis

Obec používala tyto bankovní účty se zůstatky dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) k 31.12.2024:

Běžné účty (účet 231)

KB č. ú. 2625581/0100 (231 100)	533 433,41 Kč (BV č. 12)
ČS č. ú. 1263094349/0800 (231 200)	1 218 842,19 Kč (BV č. 12)
ČNB č. ú. 94-56512451/0710 (231 300)	36 937,05 Kč (BV č. 37)
ČS č. ú. 631384319/0800 (231 400)	2 132 483,83 Kč (BV č. 12) – spořicí účet
<u>KB č. ú. 43-2088450207/0100 (0500)</u>	<u>93 774,69 Kč (BV č. 12)</u>
Celkem	4 015 471,17 Kč

Stavy finančních prostředků podle výpisů souhlasily se zůstatkem účtu 231 výkazu Rozvaha a výkazu FIN 2 – 12 M ř. 6010 a 6030.

Běžný účet (účet 241) – hospodářská činnost

KB č. 78-9612200207/0100 199 907,89 Kč (BV č. 12)

Zůstatek na účtu hospodářské činnosti souhlasil se stavem na účtu 241 v Rozvaze.

Doloženo inventarizací účtů.

Hlavní kniha

Kontrola předložena Analytická rozvaha za období 1 - 12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Plán inventur na rok 2024 ze dne 6.12.2024,
- Protokol o proškolení inventarizačních komisí dne 13.12.2024 (vč. podpisů),
- Inventurní soupisy k používaným účtům,
- Výpis z katastru nemovitostí,
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 30.1.2025 s konstatováním, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Knihy přijatých faktur byly vedeny v programu GINIS Express. K 31.12.2024 bylo v hlavní činnosti přijato 1 456 faktur (z toho 676 obec - řada 24xxx a 780 obchod - řada 2024xxx), v hospodářské činnosti 28 faktur (24xxxxx). Zůstatek na účtu 321 – Dodavatelé v Rozvaze byl vykázán k 31.12.2024 ve výši 764 671,31 Kč, a byl ověřen v rámci dokladové inventury (doložen seznam neuhrazených faktur, jednalo se o 27 z hlavní činnosti a 2 z hospodářské činnosti).

Kontrolou ověřeny faktury č. 24315-24340 (zaúčtování a úhrada – BV ČS a KB), a dále č. 24672-24688 (úhrada KB BV č. 46) a č. 24661-24665 (úhrada ČS el. BV) z hlavní činnosti.

Kniha odeslaných faktur

Knihy odeslaných faktur byly vedeny v programu GINIS Express. K 31.12.2024 bylo v hlavní činnosti vystaveno 49 faktur (řada 24xx), v evidenci pro obchod a Pošty Partner bylo vystaveno 27 dokladů, v hospodářské činnosti 11 dokladů.

Zůstatek na účtu 311 – Odběratelé v Rozvaze činil k 31.12.2024 ve výši 2 674 290,61 Kč a byl doložen v rámci dokladové inventury (z toho především vodné a stočné, a dále 6 neuhrazených faktur z hlavní činnosti, v hospodářské činnosti všechny uhrazeny).

Kontrolovány byly faktury a jejich úhrady č. 2407-2412.

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 19.10.2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly schváleny odměny neuvolněným členům ZO: starosta 28 946 Kč, místostarosta 26 051 Kč, předseda výboru nebo komise 2 894 Kč, člen výboru nebo komise 2 412 Kč a člen ZO bez dalších funkcí 1 448 Kč. Odměny se budou poskytovat ode dne přijetí tohoto usnesení, v případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí (tj. nového zvolení do funkce) bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce.

Kontrola ověřila mzdové listy za období 1-6/2024 a dále za období 7-12/2024 u neuvolněného starosty a místostarosty, předsedy finančního výboru a předsedy kontrolního výboru.

K 1.1.2022 obec vykázala 340 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec vedla tři pokladny – obecní pokladnu (účet 261 300), pokladnu obchodu (účet 261 400) a pokladnu pro hospodářskou činnost – ubytovna (účet 261 001). Pokladní knihy byly vedeny ručně v samopropisovacích pokladních knihách.

1. Pokladna obce - k 31.12.2024 bylo vystaveno 674 příjmových a výdajových dokladů (limit pokladny 100 000 Kč). Kontrolou ověřeny pokladní doklady za červen č. 314-316, 320-324, 327-335, 337-340 a dále za listopad č. 559-562, 577-583, 592,593 a za prosinec č. 629-636. Zůstatek v pokladní knize k 31.12.2024 ve výši 23 815 Kč se shodoval se zůstatkem na účtu 261 300 v Analytické rozvaze.

2. Pokladna obchodu - k 31.12.2024 bylo vystaveno 589 příjmových a výdajových dokladů. Kontrolou ověřeny pokladní doklady za červen č. 9261-9278, a dále za listopad 9537-9542 a za prosinec 9544-9549. Zůstatek v pokladní knize k 31.12.2024 ve výši 44 461 Kč se shodoval se zůstatkem na účtu 261 400 v Analytické rozvaze.

3. Pokladna ubytovna (hospodářská činnost) - k 31.12.2024 bylo vystaveno 14 příjmových a výdajových dokladů. Kontrolou ověřeny pokladní doklady za měsíc červen č. 10-13. Zůstatek v pokladní knize k 31.12.2024 ve výši 9 314 Kč se shodoval se zůstatkem na účtu 261 001 v Analytické rozvaze.

Součet zůstatků pokladen ve výši **77 590 Kč** souhlasil s vykázaným stavem na účtu 261 – Pokladna v Rozvaze. Doloženo inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31.12.2024 vyplněná ve všech částech pro něž měla obec z účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 150 355 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období nevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 7 983 tis. Kč (obec tvořila opravné položky k pohledávkám celkem ve výši 69 tis. Kč) a krátkodobé závazky ve výši 4 836 tis. Kč (z toho především Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 2 101 tis. Kč). Ve srovnání s minulým rokem (2023) došlo k navýšení účtu 042 (Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek) o cca 2,5 mil. Kč z důvodu rozpracovaných zakázek – vodovod, silnice.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31.12.2024 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	20 900 000,00	26 158 458,00	25 015 961,96	95,63
Výdaje	22 275 000,00	29 989 458,00	28 355 154,94	94,55
Financování	1 375 000,00	3 831 000,00	3 339 192,98	xxx

Z výše uvedeného vyplývá, že bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 3 339 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2024. Obec vykonávala hospodářskou činnost, která spočívala v provozování ubytovny. Dne 13.12.2021 ZO odsouhlasilo usn. č. 54/21 převod účetnictví obchodu a Pošty Partner od 1.1.2022 z hospodářské činnosti do hlavní činnosti. Za sledované období obec vykázala následující hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
Náklady celkem	25 310 877,97	438 159,36	25 749 037,33
Výnosy celkem	27 289 288,02	336 722,67	27 626 010,69
Výsledek hospodaření	1 978 410,05	-101 436,69	1 876 973,36

Výsledek hospodaření – zisk souhlasil s údajem v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2024.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 19.6.2024 (usn. č. 34/24) na svém zasedání schválilo hospodářský výsledek PO - zisk z roku 2023 ve výši 789 221,98 Kč a jeho rozdělení: 300 000 Kč - rezervní fond a 489 221,98 Kč - nařízen odvod z fondu investic zřizovateli.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem PO (Krkonošská základní škola a mateřská škola Vítkovice), IČO 70695393. Zřizovací listina ze dne 7.4.2010 (schválena usn. č. 27/10 ve znění dodatku č. 1 ze dne 18.11.2010). ZO na svém zasedání dne 13.1.2016 schválilo usn. č. 2/16 dodatek č. 2. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava zřizovací listiny.

Listiny o založení právnických osob

Obec založila v roce 1997 jako jediný společník obchodní společnost Služby Vítkovice, s.r.o., IČO 25269607 s majetkovou účastí obce ve společnosti 13 600 000 Kč.

Obec založila v roce 2024 další obchodní společnost Sportovní služby obce Vítkovice, s.r.o., IČO 22297324, opět jako jediný společník, s majetkovou účastí obce ve společnosti 10 000 Kč.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 18.9.2024 mezi obcí Vítkovice (dárce) a HZS LK (obdarovaný), předmětem daru byla částka ve výši 500 000 Kč pro účely požární ochrany, na ZO schváleno dne 28.8.2024. Platba ze dne 30.9.2024 (BV č. 9 ČS).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující účelové dotace:

Položka 4111

- ÚZ 98348 na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta ČR
- částka 32 000 Kč, přijato dne 13.5.2024 (BV č. 16 ČNB)
- vyúčtování ze dne 17.1.2025, vratka ve výši 13 117 Kč (spotřebováno 18 883 Kč), odeslána dne 27.1.2025 (BV č. 2 ČNB)

- ÚZ 98193 - výdaje spojené s volbou do Zastupitelstev krajů
- částka ve výši 48 000 Kč přijata dne 26.8.2024 (BV č. 24 ČNB)
- vyúčtování dotace ze dne 17.1.2025, vratka ve výši 22 726,78 Kč (spotřebováno 25 273,22 Kč), odeslána dne 27.1.2025 (BV č. 2 ČNB)

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024
- přijato 87 700 Kč

Položka 4113

- ÚZ 90002, neinvestiční dotace ze SFŽP na „Obnova místní infrastruktury ve Vítkovicích-ETAPA 2023 (JANOVA HORA)“
- částka 1 795 037,58 Kč, přijata dne 8.10.2024 (BV č. 29 ČNB)

Položka 4122

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Libereckého kraje (dále LK), program: „Obchůdek 2021+“, č. OLP/862/2024, na projekt s názvem: „Prodejna v obci Vítkovice“
- částka ve výši 111 406 Kč, přijata dne 23.4.2024 (BV č. 12 ČNB)

- dotace z LK dle č. OLP/4153/2023 a č. OLP/4168/2023, na projekt: Zlatá popelnice 2022“
- částka 40 000 Kč, přijata dne 29.1.2024

- dotace z LK dle č. OLP/2946/2024, na projekt: „Zlatá popelnice 2023“
- částka 30 000 Kč, přijata dne 4.9.2024

Položka 4216

- ÚZ 14502, investiční dotace ze SR na nákup požárního přívěsu na hašení (dle Rozhodnutí z MV č. 014D262003233)
- částka 450 000 Kč, přijata dne 24.10.2024 (BV č. 31 ČNB)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a ZEPOS RS, s.r.o., IČO 26002671, Libuň (zhotovitel) dne 16.5.2024 na dílo „Obnova místní infrastruktury ve Vítkovicích-ETAPA 2023 (JANOVA HORA)“, zahájení prací 1.3.2024, dokončení díla do 30.6.2024 za cenu

1 662 652 Kč bez DPH (2 011 809 Kč s DPH). Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.5.2024. Skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 14.8.2024.

Finanční plnění:

fa č. 24FV00081, ze dne 28.6.2024, částka 2 011 808,92 Kč s DPH, uhrazena dne 5.8.2024 (BV č. 8 ČS)

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

Kontrolou ověřena kupní smlouva mezi obcí (prodávající) a ČEZ Distribuce, a.s. (kupující) ze dne 4.3.2024, jejímž předmětem je p.č. 824 – stavební parcela o výměře 18 m² v k.ú Vítkovice v Krkonoších. Dohodnutá celková cena dle smlouvy činí 15 930 Kč bez DPH (19 275,30 Kč s DPH), částka stanovena znaleckým posudkem – Pražská znalecká kancelář, s.r.o., ze dne 10.7.2023. Na ZO schváleno 21.2.2024. Záměr zveřejněn 20.12.2023. Vklad dle výpisu z KN proveden 24.6.2024, s právními účinky k 3.5.2024.

Platba ze dne 10.10.2024 (BV č. 41 KB) a vyřazení z majetku obce dokladem 2432.

Smlouvy o ručení

Prohlášení ručitele podle § 2018 OZ uzavřené dne 24.5.2021 mezi obcí (ručitel) Služby Vítkovice s. r. o. (dlužník), IČO 25269607 a UNILEASING a. s., IČO 25205552 (věřitel). Ručitel prohlašuje, že uspokojí věřitele ohledně všech jeho pohledávek za dlužníkem, pokud dlužník nesplní věřiteli jakýkoli dluh vyplývající z leasingové smlouvy č. 3210145 uzavřené mezi věřitelem a dlužníkem na předmět leasingu: Kässbohrer Pisten Bully 600 – sněžná rolba, výrobní číslo: WKU5826MA7L010443, zejména dohodnuté splátky leasingu, konečnou kupní cenu leasingu, úroky z prodlení a smluvní pokuty, náhradu škody a ušlého zisku a nároky věřitele při zrušení nebo zániku smlouvy, vč. příslušenství těchto pohledávek.

Cena předmětu leasingu byla vč. DPH 3 630 000 Kč, celkové sjednané splátky zahrnující nájemné vč. DPH a prodejní cenu po ukončení leasingu vč. DPH: 4 034 382 Kč. ZO schválilo prohlášení ručitele dne 3.5.2021 usnesením č. 18/21. Ručitelský závazek byl evidován v Podrozvaze na účtu 982 – Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových.

Prohlášení ručitele podle § 2018 OZ uzavřené dne 24.5.2021 mezi obcí (ručitel) Služby Vítkovice s. r. o. (dlužník), IČO 25269607 a UNILEASING a. s., IČO 25205552 (věřitel). Ručitel prohlašuje, že uspokojí věřitele ohledně všech jeho pohledávek za dlužníkem, pokud dlužník nesplní věřiteli jakýkoli dluh vyplývající z leasingové smlouvy č. 3210146 uzavřené mezi věřitelem a dlužníkem na předmět leasingu: Technoalpin sněhová děla 2 kusy, zejména dohodnuté splátky leasingu, konečnou kupní cenu leasingu, úroky z prodlení a smluvní pokuty, náhradu škody a ušlého zisku a nároky věřitele při zrušení nebo zániku smlouvy, vč. příslušenství těchto pohledávek.

Cena předmětu leasingu byla vč. DPH 1 391 500 Kč, celkové sjednané splátky zahrnující nájemné vč. DPH a prodejní cenu po ukončení leasingu vč. DPH: 1 518 066 Kč. ZO schválilo prohlášení ručitele dne 3.5.2021 usnesením č. 18/21. Ručitelský závazek byl evidován v Podrozvaze na účtu 982 – Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových (v celkové výši 5 552 448 Kč s DPH).

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl zkontrolován postup obce při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu u akce: „Obnova místní infrastruktury ve Vítkovicích-ETAPA 2023 (JANOVA HORA)“, kontrole byly předloženy dokumenty:

- Výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 31.10.2023,
- lhůta pro podání nabídky do 20.11.2023, kritériem pro hodnocení nabídek celková cena díla vč. DPH, předpokládaný termín zahájení prací po podpisu smlouvy k 3/2024, mezní termín dokončení prací dne 30.6.2024,

- výše uvedená Výzva byla zaslána e-mailem 3 společnostem, z toho 2 zaslali nabídku,
- otevírání obálek a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20.11.2023, nejnižší cenu ve výši 2 011 809 Kč s DPH podala společnost ZEPOS RS, s.r.o., IČO 26002671, Libuň,
- dále viz Smlouvy o dílo.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu hospodaření PO Krkonošské základní školy a mateřské školy Vítkovice provedl Karel Pítro, IČO 86689169. Kontrole byl předložen „Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole“ ze dne 15.6.2024. Nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole předloženy zápisy (vč. usnesení) z jednání ZO z roku 2024, a to od 21.2. do 11.12. a 1 zápis z roku 2023 (ze dne 13.12., které věcně souviselo s rokem 2024 – schválení rozpočtu).

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena ZO dne 19.6.2024 usn. č. 32/24. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrka za rok 2023 zřízené PO byla schválena ZO dne 19.6.2024 usn. č. 33/24. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.