



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-02.10/24/Hlo

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šimonovice, IČO 00671886, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Šimonovice 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 11.10.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.5.2025.

Přezkoumání vykonali:

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-0210/24/Hlo dne 9.10.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 6.5.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Leona Vráňová - starostka,

Alexandra Olaszová - účetní

Předmet přezkoumání:

Předmetem 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 předmetem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) příjem 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 sdužených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními subjekty nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účtnictví,
- 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 právnických 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) účtnictví 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 předmetem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek přezkoumání za rok 2024

Zjištěné chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou dále uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) přechí přijmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací vykázech se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

▪ § 76 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Poskytnutí mimořádně odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4, § 10 odst. 3 písm. c).

Zastupitelstvo obce usnesením číslo 7b) dne 29.1.2024 schválilo mimořádnou odměnu starostce ve výši 30 000 Kč, usnesení zastupitelstva neobsahovalo důvod poskytnutí mimořádné odměny.

Zjištěný nedostatek byl do konce přezkoumání odstraněn.

Zastupitelstvo dne 9.12.2024 doplnilo usnesení zastupitelstva o důvody poskytnutí mimořádné odměny starostce obce.

Napraveno.

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 přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Šimonovice za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Byly zjištěny chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (detailní specifikace v části A.)

C(4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených záštitními právními předpisy.

- Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem. Zastupitelstvo obce usnesením číslo 7b) dne 29.1.2024 schválilo mimořádnou odměnu starostce ve výši 30 000 Kč, usnesení zastupitelstva neobsahovalo důvod poskytnutí mimořádné odměny.
- Zjištěný nedostatek byl odstraněn, není potřeba přijmout opatření k nápravě.

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	0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,98 %
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 právních rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 15.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Petr Hloušek	Petr Hloušek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	 Digitální podpis:
	15.05.2025 12:30
	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 manévrování 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,
- nehlou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šimonovice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Ing. Leona Vránová.

Ing. Leona Vránová
starostka 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 na období 2024-2025 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 19.12.2022, usn. č. 8. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 2.12.2022 do 10.1.2023. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 10.1.2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Text	2024	2025
Příjmy	21 488	21 488
Výdaje	21 488	21 488

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 4 dne 18.12.2023 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026. Jeho aktualizace do roku 2027 byla schválena na jednání ZO usn. č. 4 dne 18.12.2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2025	39 900	39 900
2026	26 150	26 150
2027	26 150	26 150

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 30.11.2023 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn dne 2.1.2024. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněn dne 1.12.2024 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený výhled byl zveřejněn dne 3.1.2025.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn dne 30.11.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO usn. č. 3 dne 18.12.2023 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 2.1.2024. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	28 582 487
Výdaje celkem	47 146 582
Financování	18 564 095

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let (stav účtu 231 k 31.12.2023 byl ve výši 32 937 tis. Kč).

Stanovení závazných ukazatelů zřizujícím organizacím

Zřizovatelé organizací: Mateřská škola Šimonovce, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 1 371 582 Kč (včetně odpisů ve výši 371 582 Kč). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 19.12.2023. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

Rozpočtová opatření

Celkem 5 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) v období od 6.5. do 18.12.2024. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	28 582 487,00	47 146 582	18 564 095,00
RO č. 1-5	4 883 870,80	2 269 500	-2 614 370,80
Rozp. po změnách	33 466 357,80	49 416 082	15 949 724,20

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2024 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. RO č. 1-4 byla zveřejněna v zákonné lhůtě v období od 1.6. do 27.10.2024. RO č. 5 bylo zveřejněno dne 2.1.2025.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 3 dne 17.6.2024 s výtkou bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 27.5.2024 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 18.6.2024.

Bankovní výpis

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

č. 20621461/0100	9 507 380,92 (výpis č. 241)
č. 94-5915461/0710	26 683 856,44 (výpis č. 38)
č. 115-4253560207-spořicí	1 514 494,78 (výpis č. 8)
Celkový stav peněžních prostředků:	37 705 732,14

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

Hlavní kniha

Účtení jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obrátová předvala sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnici č. 15/2019 o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur obsahoval termíny provedení inventur, včetně rozsahu kontrol. ZO vzalo přípravu inventarizace na vědomí dne 18.12.2024. Příkaz starostky k provedení inventarizace ze dne 18.12.2024. Proškození členů komise bylo zajištěno dne 2.1.2025 a doloženo prezentační listinou. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2025, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpis z katastru nemovitostí.

Knha došlých faktur

Knha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 346 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 byl ve výši 1 953 177,19 Kč (faktury evidovány č. 332-346). Stav byl ověřen inventarizační účtu. Kontrolou zanepráznenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 247-262, 300-313 a 327-331, nebyla dodržena splatnost u faktur pořadové č. 260, 262 a 306.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 69 faktur. Souhrn neutracených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odštěpené ve výkazu Rozvahy k 31.12.2024 byl ve výši 79 574,40 Kč (z toho analytika 311 0000 Ostatní ve výši 65 078,40 Kč - 5 faktur vystavených v kontrolovaném období v objemu 12 245 Kč a 2 faktury z r. 2019 v objemu 52 883,40 Kč a analytika 311 0100 Zmíná údržba ve výši 14 496 Kč). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zanechanou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období evidencí č. 22-25, 30, 32, 34, 38, 39, 41, 64, 65 a 67, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 1 383 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO usn. č. 3b dne 19.10.2022 byla schválena funkce starosty jako uvolněná a usn. č. 5a-d byly stanoveny měsíční odměny místostarostovi a neuvolněným členům ZO (např. místostarosta 10 000 Kč, předseda výboru 2 000 Kč, člen ZO 1 000 Kč, člen výboru 300 Kč).

ZO usn. č. 7a) dne 29.1.2024 schválilo navýšení měsíčních odměn neuvolněných členů ZO o 15 % s účinností od 1.2.2024 (např. místostarosta 11 500 Kč, předseda výboru 2 300 Kč, člen ZO 1 150 Kč a člen výboru 345 Kč).

Dále ZO usn. č. 7b) dne 29.1.2024 schválilo mimořádnou odměnu starosty ve výši 30 000 Kč, usnesení zastupitelstva neobsahovalo důvod poskytnutí mimořádné odměny, což bylo v rozporu s par. 76 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Mimořádná odměna byla součástí odměny za 1/2024.

ZO usn. č. 6b) dne 9.12.2024 doplnilo usnesení zastupitelstva o důvody poskytnutí mimořádné odměny starosty obce.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru (tomež člen stavebního výboru) dle mzdových listů v období 1-12/2024.

Pokladni kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladni kniha byla vedena v PC. Doklady byly tištěny z programu v PC v jedné číselné řadě. Pokladni limit byl stanoven ve výši 50 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svědčící k vyúčtování byla uzavřena dne 1.2.2011 s administrativní pracovnící obce. V kontrolovaném období bylo vystaveno 389 pokladních dokladů. Zůstatek pokladni knihy k 31.12.2024 ve výši 16 122 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvahy a ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladni doklady vystavené v kontrolovaném období č. 315-335, 337, 370-384 a 386-389, 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, souhlasly s údaji ve výkazu Rozvahy. Podrobná evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou 45,2 ha ve výši ocenění 25,76 mil. Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva po pročištění korekcí činila 103 192 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 8 300 tis. Kč (poskytnuté zálohy na transfery), u krátkodobých pohledávek v objemu 2 163 tis. Kč byla

vyvořena opravná položka ve výši 109 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 3 129 tis. Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobými přijatými zálohami. Z krátkodobých závazků ve výši 18 094 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 8 695 tis. Kč a krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3 362 tis. Kč.

V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení účtu 042 Nedokončený dlouhodobý imovny majetek o 4 028 tis. Kč (především akce "propust - most ul. Buková"). 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 104,89 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 61,37 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 4 776 071,88 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	28 582 487	33 466 357,80	35 103 717,72
Výdaje	47 146 582	49 416 082,00	30 327 645,84*
Financování	18 564 095	15 949 724,20	-4 776 071,88

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

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí a činností (především § 2212 Smlouva a 3639 Komunální služby a územní rozvoj) jině než zadané).

Výkaz zisku a ztráty

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

Náklady celkem	36 712 057,06
Výnosy celkem	45 014 693,30

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 8 302 636,24 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvahy. Obec neprováděla hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřizovaných příspěvkových organizací

Účetní závěrku zřizované organizace Mateřská škola Šimonovec, příspěvková organizace k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 4 dne 17.6.2024. Příspěvková organizace hospodařila s výsledkem hospodaření ve výši 32 642,35 Kč, zlepšeny hospodářský výsledek byl z rozhodnutí ZO převeden do rezervního fondu. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Mateřská škola Šimonovec, příspěvková organizace. ZO na svém zasedání dne 21.6.2021 schválilo usn. č. 5a) zřizovací listinu (ZL), platnou od 21.6.2021. Na zasedání ZO dne 6.9.2021 byla schválena příloha č. 1 ZL, která vymezila majetek ve vlastnictví obce (pozemky, stavby) předaný k hospodaření příspěvkové organizací. V kontrolovaném období nebyla ZL měněna.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřena dne 12.2.2024 mezi obcí (dárce) a subjektem Myslivecký spolek Javorník - Plinkov, IČO 46745696 (obdarovaný), na dar ve výši 30 000 Kč na úhradu ročního nájmů za rok 2024. O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 11 dne 18.12.2023. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 21.3.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí investiční dotace uzavřena dne 5.10.2023 mezi obcí (poskytovatel) a subjektem Mikroregion Csaříský kamen, IČO 70200734 (příjemce), na "Odkanalizování obce Mikroregion Csaříský kamen - 1. část Šimonovce, Dlouhý Most" ve výši 6 mil. Kč. Peněžní prostředky utrazeny na účet příjemce dne 10.10.2023, termín vyúčtování dotace do 1.1. následujícího kalendářního roku od vydání posledního kolaudačního souhlasu k projektu. Smlouva o poskytnutí dotace schválena ZO usn. č. 9 dne 25.9.2023 a byla zveřejněna dne 9.10.2023 na internetových stránkách obce. Dne 1.10.2024 uzavřen Dodatek č. 1 smlouvy, který změnil výši poskytnuté dotace na 8,3 mil. Kč. Dodatek č. 1 schválen ZO usn. č. 6 dne 23.9.2024 a byl dne 2.10.2024 zveřejněn na internetových stránkách obce. Peněžní prostředky utrazeny na účet příjemce před uzavřením dodatku dne 30.9.2024. V kontrolovaném období nebylo finanční vypořádání dotace provedeno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté dotace byly podrobeny kontrole výběrovým způsobem.

Pol 4111, objem 63 800,80 Kč

účelový znak (dále jen UZ) 98348, 32 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do evropského parlamentu. Dotace přijata dne 13.5.2024. Vypořádáno dne 3.2.2025, vratka ve výši 4 031,62 Kč odeslána dne 4.2.2025.

UZ 98193, 31 500 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Dotace přijata dne 26.8.2024. Vypořádáno dne 3.2.2025 ve výši 32 625,70 Kč. Žádost o doplatek dotace ve výši 1 125,70 Kč přijata dne 19.2.2025.

UZ 98008, 300,80 Kč

- doplatek dotace na volby prezidenta republiky. Dotace přijata dne 28.2.2024.

Pol 4112, objem 338 300 Kč

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

Pol 4213, účelový znak 91628, objem 3 050 533,05 Kč

- investiční transfery od Státního fondu dopravní infrastruktury, projekt "Obec Šimonovce, chodníky - 2. etapa realizace (Silnice III/27810)". Dotace přijata v 5 splátkách v období od 27.6. do 28.11.2024. Finanční vypořádání prostředků SFPI poskytnutých v r. 2024 ze dne 10.1.2025.

Pol 4222, objem 270 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Stežka podél silnice III/27810". 90% záloha dotace přijata dne 26.8.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Zveřejněné záležitosti o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách zveřejnil u kontrolované smlouvy o převodu majetku záležitost o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodeje, směna, převod)

Kupní smlouva uzavřena dne 15.8.2024 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmetem prodeje byla bytová jednotka č. 121/6 v budově č.p. 121 a podíl 99/1302 na společných částech budovy č.p. 121 a na pozemku p.č. st. 183 v ceně 780 069 Kč. Kupní smlouva uzavřena na základě smlouvy o budoucí smlouvě o převodu vlastnictví bytu ze dne 20.3.2003. Zámrť prodeje byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 26.6.2024. Prodej byl schválen ZO usn. č. 70) dne 29.7.2024. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 19.9.2024 s právními účinky ke dni 28.8.2024.

Finanční plnění: Celková kupní cena byla stanovena ve výši 780 069 Kč. Kupní cena ve výši 703 880 Kč byla utrazena před podpisem smlouvy (dle dohody splácela postupně ve formě nájemného v průběhu let) a ve výši 76 189 Kč byla utrazena na bankovní účet prodávajícího dne 16.8.2024.

Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 28.8.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

Smlouva z r. 2023 s ukončeným finančním plněním v r. 2024:

Smlouva o dílo uzavřena dne 26.4.2023 se zhotovením Nýrtle – projektová kancelář, spol. s r.o., IČO 28474961. Předmetem díla byla projektová činnost u stavebního díla "Stežka podél silnice III/27810 Obec Šimonovce". Cena díla 439 000 Kč bez DPH, 531 190 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla nejpозději do 31.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 3 dne 17.4.2023. Dodatek č. 1 smlouvy ze dne 20.12.2023 (prodloužení termínu dokončení díla).

Finanční plnění v r. 2023: Faktura ze dne 25.10.2023 ve výši 484 000 Kč utrazena dne 3.11.2023.

Finanční plnění v r. 2024: Faktura ze dne 11.7.2024 ve výši 47 190 Kč utrazena dne 26.7.2024.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice 1/2018 pro poskytování příspěvků zaměstnancům obce a uvolněným zastupitelům (schváleno ZO dne 4.3.2024).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření organizace Matejská škola Šimonovce, příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkového organizace byla provedena společností AOLA, s.r.o., IČO 08250332. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účtení závěrce k 31.12.2023 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o kontrole byla zpracována dne 15.10.2024, nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byla předložena zápisy a usnesení z 11 jednání ZO v období od 29.1. do 18.12.2024. Dále pak zápisy a usnesení ZO ze dne 18.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2-12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce schválilo ZO usn. č. 4 dne 17.6.2024. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.