



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0209/23/Hlo

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Šimonovice, IČO 00671886, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Šimonovice za rok 2023 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 18.10.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 28.11.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.3.2024.

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.: LK-0209/23/Hlo dne 18.10.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.3.2024.  
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Ing. Leona Vránová - starostka,  
Alexandra Olaszová - 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 dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,47 %
- 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 obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 8.4.2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

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 kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

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

Ing. Leona Vránová  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2024 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 13.12.2021, usnesením číslo (usn. č.) 3. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 25.11.2021 do 13.12.2021. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 7.1.2022. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Text	2023
Příjmy	18 488
Výdaje	18 488

Nový střednědobý výhled na období 2024-2025 byl schválen 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

Další střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 4 dne 18.12.2023 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2025	39 900	39 900
2026	39 900	39 900

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

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn dne 2.12.2022 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO usn. č. 7 dne 19.12.2022 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 10.1.2023. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	30 034 300
Výdaje celkem	55 653 466
Financování	25 619 166

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

**Rozpočet nevycházel ze schváleného střednědobého výhledu rozpočtu (plánované příjmy a výdaje ve výši 18,49 mil. Kč). Plnění rozpočtu k 31.12.2023 (po konsolidaci) – příjmy ve výši 31,9 mil. Kč, výdaje ve výši 41,2 mil Kč a financování ve výši 9,3 mil. Kč. Ve výhledu nebyl zohledněn realizovaný projekt stavby hasičské zbrojnice ve výši 19,86 mil. Kč.**

## Rozpočtová opatření

Celkem 4 změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 13.2., 10.5., 25.9. a 18.12.2023. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	30 034 300,00	55 653 466	25 619 166,00
1. RO	350 946,00	273 546	-77 400,00
2. RO	4 659,85	11 400	6 740,15
3. RO	2 880,00	1 488 627	1 485 747,00
4. RO	-225 278,66	-5 349 587	-5 124 308,34
Rozp. po změnách	30 167 507,19	52 077 452	21 909 944,81

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023. RO byla zveřejněna dne 10.3., 24.5. a 11.10.2023. RO č. 4 bylo zveřejněno dne 2.1.2024.

## Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Mateřská škola Šimonovice, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 1 367 409 Kč (včetně odpisů ve výši 367 409 Kč) na zasedání ZO usn. č. 7 dne 19.12.2022. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 31.12.2022. Příspěvek byl k 31.12.2023 profinancován v plné výši.

## Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 4 dne 5.6.2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 2.5.2023 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 14.6.2023.

## Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2023 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 20621461/0100	3 025 308,71 (výpis č. 233)
č. 94-5915461/0710	28 397 863,69 (výpis č. 31)
č. 115-4253560207-spořicí	1 513 964,86 (výpis č. 6)
Celkový stav peněžních prostředků:	32 937 137,26

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.

## Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2023.

## Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 15/2019 o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur ze dne 18.12.2023 obsahoval termíny provedení inventur (od 1.1. do 30.1.2024), včetně rozsahu kontrol. ZO vzalo přípravu inventarizace na vědomí dne 18.12.2023. Příkaz starostky k provedení inventarizace ze dne 18.12.2023. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 2.1.2024 a doloženo prezenční listinou. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2023 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 30.1.2024, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské

společnosti a.s., evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 2 037 ks akcií v účetní hodnotě 2,037 mil. 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 317 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2023 byl ve výši 584 190,07 Kč (faktury evidenční č. 291 a 305-317). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období evidenční č. 224-241, 285-287, 289, 290 a 292-301, u kterých nebyly zjištěny nedostatky (vyjma nedodržení splatnosti u faktur evidenční č. 239 a 301).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 48 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha k 31.12.2023 byl ve výši 113 404,02 Kč (z toho analytika 311 0000 Ostatní ve výši 109 637,02 Kč - faktury vystavené v kontrolovaném období pořadové č. 37, 40-48 a 2 faktury z r. 2019) a analytika 311 0100 Zimní údržba ve výši 3 767 Kč). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období evidenční č. 20-27, 36, 38 a 39, 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).

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního a kontrolního výboru dle sestavy "Mzdové náklady dle pracovních vztahů" v období 1,10/2023 a dle mzdových listů v období 11-12/2023. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

### **Pokladní kniha (deník)**

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena v PC. Doklady byly tištěny z programu v PC v jedné číselné řadě. Pokladní limit byl stanoven ve výši 50 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 1.2.2011 s administrativní pracovnící obce. V kontrolovaném období bylo vystaveno 458 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2023 ve výši 8 645 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 350-373 a 426-449, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Podrozvahová 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.

### **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 97 462 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 2 208 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 106 tis. Kč (z toho např. účet 381 Náklady příštích období ve výši 1 445 tis. Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 42,5 tis. Kč – po korekci a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 128,8 tis. Kč - po korekci). Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 12 011 tis. Kč, v plné výši byly tvořeny přijatými zálohami. Z krátkodobých závazků ve výši 3 446 tis. Kč představovaly nejvyšší objem závazky k vybraným místním vládním institucím ve výši 1 445 tis. Kč a závazky k dodavatelům ve výši 584 tis. Kč.

V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení účtu 021 Stavby o 19,86 mil. Kč (zbrojnice pro sdružení dobrovolných hasičů). 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 31.12.2023. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 105,77 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 79,11 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši -9 293 097,45 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	30 034 300	30 167 507,19	31 906 679,70*
Výdaje	55 653 466	52 077 452,00	41 199 777,15*
Financování	25 619 166	21 909 944,81	9 293 097,45

\*Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 10 215 000 Kč.

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 31.12.2023, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	19 644 292,08
Výnosy celkem	30 598 197,81

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 10 953 905,73 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Účetní závěrku zřízené organizace Mateřská škola Šimonovice, příspěvková organizace k 31.12.2022 schválilo ZO usn. č. 5 dne 5.6.2023. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2022 s výsledkem hospodaření ve výši 141 125,82 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl z rozhodnutí ZO rozdělen: 20 000 Kč fond odměn, 121 125,82 Kč rezervní fond.



### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec byla zřizovatelem organizace Mateřská škola Šimonovice, 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 organizaci.

### **Darovací smlouvy**

Darovací smlouva uzavřená dne 11.5.2023 mezi obcí (dárce) a subjektem Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČO 28700210 (obdarovaný), na dar ve výši 8 000 Kč na podporu činnosti. O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 6a dne 17.4.2023. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 22.5.2023.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Smlouva o poskytnutí investiční dotace uzavřená dne 5.10.2023 mezi obcí (poskytovatel) a subjektem Mikroregion Císařský kámen, IČO 70200734 (příjemce), na "Odkanalizování obcí Mikroregionu Císařský kámen - I. část Šimonovice, Dlouhý Most" ve výši 6 mil. Kč. Peněžní prostředky uhrazeny 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. V kontrolovaném období nebylo finanční vypořádání dotace provedeno.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontroly bylo předloženo:

*Pol. 4111, objem 43 259,85 Kč*

účelový znak (dále jen ÚZ) 98008, 38 600 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky. Kontroly předloženo vyúčtování ze dne 16.1.2024, žádost o poskytnutí dotace na pokrytí zvýšených výdajů ve výši 300,80 Kč ze dne 16.1.2024.

ÚZ 98187, 4 659,85 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva obce. Doplatek dotace přijat dne 28.2.2023.

*Pol. 4112, objem 337 400 Kč*

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023 (výkon státní správy).

*Pol. 4116, objem 229 415 Kč*

z toho:

ÚZ 15017, 194 170 Kč

- neinvestiční transfery z Národního plánu obnovy - Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny na projekt "Javor klen Rašovka". Peněžní prostředky přijaty dne 25.7.2023.

ÚZ 15017, 32 365 Kč

- neinvestiční transfery z Národního plánu obnovy na projekt "Šimonovice - památné stromy u Klingerů". Peněžní prostředky přijaty dne 8.11.2023.

ÚZ 29031, 2 880 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku. Peněžní prostředky přijaty dne 15.11.2023. Finanční příspěvek nepodléhal vyúčtování.

*Pol. 4122, objem 116 000 Kč*

z toho:

62 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Hasičská zbrojnice - vybavení šatny". Dotace přijata dne 3.11.2023. Finanční vypořádání dotace v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

54 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Oprava cisternové automobilové stříkačky CAS 24 LIAZ", smlouva č. OLP/2308/2023. Dotace přijata dne 3.11.2023. Finanční vypořádání dotace ze dne 5.2.2024.

*Pol. 4216, ÚZ 14502, objem 1 700 595,34 Kč*

- investiční transfery od Ministerstva vnitra na "Pořízení a technickou obnovu v působnosti HZS okresů". Peněžní prostředky přijaty dne 21.3.2023 ve výši 22 537,51 Kč a dne 31.3.2023 ve výši 1 678 057,83 Kč.

### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřená dne 26.4.2023 se zhotovitelem Nýdrle - projektová kancelář, spol. s r.o, IČO 28474961. Předmětem díla byla projekční činnost u stavebního díla "Stezka podél silnice III/27810 Obec Šimonovice". Cena díla 439 000 Kč bez DPH, 531 190 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla nejpozději 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 do 29.2.2024).

Finanční plnění: Faktura ze dne 25.10.2023 ve výši 484 000 Kč uhrazena dne 3.11.2023. Zbývající finanční plnění v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral smlouvy o věcných břemenech ve výši jednotlivé náhrady do 10 000 Kč. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nerealizoval záměry o nakládání s majetkem (prodej, směna).

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec realizovala poptávkového řízení na akci "Dodávka traktoru značky JOHN DEERE typ 2038R" (záměr nákupu traktoru schválen ZO dne 28.8.2023). E-mailem byli osloveni 4 vybraní dodavatelé. Byly přijaty 4 nabídky, hodnoceny 3 nabídky (1 dodavatel vyřazen z důvodu podání nabídky jiného typu traktoru). Jako nejvýhodnější nabídka byla vyhodnocena nabídka společnosti STROM PRAHA a.s., IČO 25751069, se kterou byla uzavřena kupní smlouva.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o převodu majetku.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 12.10.2023 mezi obcí (kupující) a subjektem STROM PRAHA a.s., IČO 25751069 (prodávající). Předmětem koupě byl traktor značky JOHN DEERE typ 2038R v pořizovací ceně 1 245 000 Kč bez DPH, 1 506 450 Kč včetně DPH. Dodání předmětu smlouvy do 30.11.2023. **Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 27.11.2023, nebyla dodržena zákonná lhůta pro zveřejnění.**

**Finanční plnění:** Faktura ve výši 1 506 450 Kč ze dne 2.11.2023 uhrazena dne 10.11.2023.  
Zařazení do evidence majetku dne 3.11.2023.

Skutečně uhrazená cena byla uvedena na profilu zadavatele.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let (soubor směrnic z r. 2019). V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen protokol z kontroly obce Okresní správou sociálního zabezpečení Liberec. Protokol o kontrole č. 1062/23/554 ze dne 26.9.2023 neuváděl nedostatky v oblastech kontroly - nemocenské pojištění, pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a důchodové pojištění v období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření organizace Mateřská škola Šimonovice, příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkové organizace byla provedena subjektem Alexandra Olaszová, IČO 71910514. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2022 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o kontrole byla zpracována dne 5.12.2023, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 12.1., 13.2., 13.3., 17.4., 10.5., 5.6., 28.6., 28.8., 25.9., 6.11. a 18.12.2023. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 19.12.2022, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2023.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Dle sdělení územního samosprávného celku 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.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrola předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 27.6. a 12.12.2023 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 9.8. a 29.11.2023.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2022 schválilo ZO usn. č. 3 dne 5.6.2023. Obec ukončila rok 2022 s výsledkem hospodaření ve výši 11 096 977,01 Kč. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 5.6.2023.