



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0209/25/Hlo

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Šimonovice, IČO 00671886, za rok 2025.**

Přezkoumání hospodaření obce Šimonovice za rok 2025 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 5.11.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18.11.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.3.2026.

Přezkoumání vykonal:

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

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0209/25/Hlo dne 5.11.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 10.3.2026.

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 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 2025

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 2025

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Šimonovice za rok 2025 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 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,95 %
- 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 19.3.2026

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Petr Hloušek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Šimonovice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 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 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (ZO) dne 18.12.2023 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026. Aktualizace do roku 2027 byla schválena na jednání ZO dne 18.12.2024. Další aktualizace do roku 2028 byla schválena na jednání ZO dne 15.12.2025. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2025	39 900	39 900
2026	26 150	26 150
2027	29 350	29 350
2028	30 350	30 350

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. Opětovně aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněn dne 28.11.2025 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený výhled byl zveřejněn dne 6.1.2026.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn dne 1.12.2024, zveřejněn dosud.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 18.12.2024 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 3.1.2025. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	27 342 282
Výdaje celkem	42 003 582
Financování	14 661 300

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let (stav účtu 231 k 31.12.2024 byl ve výši 37 706 tis. Kč).

Rozpočtová opatření

Celkem 6 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) v období od 3.2. do 15.12.2025. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	27 342 282,00	42 003 582,00	14 661 300,00
RO	5 750 983,50	4 626 534,42	-1 124 449,08
Rozp. po změnách	33 093 265,50	46 630 116,42	13 536 850,92

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2025. RO byla zveřejněna v období od 24.2.2025 do 6.1.2026.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Mateřská škola Simonovice, příspěvková organizace byl ZO dne 18.12.2024 schválen rozpočet na rok 2025 ve výši 1 458 682 Kč (závazný ukazatel - § 3111 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M). O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 10.1.2025. ZO dne 10.11.2025 rozhodlo o navýšení příspěvku o 40 000 Kč, organizace byla o navýšení informována dopisem dne 19.11.2025. Příspěvek byl k 31.12.2025 profinancován ve výši 1 498 682 Kč (suma po navýšení).

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání (dále jen Zpráva) byl schválen ZO dne 9.6.2025 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 19.5.2025, zveřejněn dosud. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 17.6.2025.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2025 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 20621461/0100	5 501 100,16 (výpis č. 231)
č. 94-5915461/0710	27 719 461,34 (výpis č. 29)
č. 115-4253560207-spořicí	6 515 571,39 (výpis č. 9)
Celkový stav peněžních prostředků: 39 736 132,89	

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 31.12.2025.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 15/2019 o inventarizaci majetku a závazků. Předložen Plán inventur a Příkaz starostky k provedení inventarizace ze dne 15.12.2025. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 16.12.2025 a doloženo prezenční listinou. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2025 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 27.1.2026, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Na účtu 043 Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek evidován peněžitý příplatek mimo základní kapitál ve výši 13 112 tis. Kč u společnosti SVS a.s. 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 383 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2025 byl ve výši 1 194 802,37 Kč (15 faktur přijatých v kontrolovaném období). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny faktury přijaté v kontrolovaném období pořadové č. 239-249, 282-290, 358-367.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 86 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha k 31.12.2025 byl ve výši 48 240 Kč (z toho analytika 311 0000 ve výši 18 105 Kč - 5 faktur vystavených v kontrolovaném období, analytika 311 0100 ve výši 30 135 Kč - zinní údržba soukromých komunikací). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny faktury vydané v kontrolovaném období pořadové č. 60-68, 70, 78, 79, 81, 83.

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. 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).

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru (rovněž člen stavebního výboru) a člena ZO (os. č. 67) dle mzdových listů v období 1-12/2025.

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. V kontrolovaném období byly vystaveny pokladní doklady v číselné řadě 1-388. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2025 ve výši 13 880 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. 288-300, 304-319, 360-380.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. 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 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 110 017 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 8 300 tis. Kč (poskytnuté zálohy na transfery), u krátkodobých pohledávek v objemu 1 505 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 19 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 15 254 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 8 641 tis. Kč a daň z příjmů ve výši 3 702 tis. Kč.

V kontrolovaném období došlo k významnému navýšení účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek - stav 17 631 tis. Kč (z toho především 12 501 tis. Kč komunikace a chodník ul. Buková). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 106,11 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 70,96 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 028 158,75 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	27 342 282,00	33 093 265,50	35 116 080,04*
Výdaje	42 003 582,00	46 630 116,42	33 087 921,29**
Financování	14 661 300,00	13 536 850,92	-2 028 158,75

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

*Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 5 115 000 Kč.

**Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (především § 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené a 2212 Silnice).

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025, který obsahoval následující souhrnné hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	39 393 141,33
Výnosy celkem	59 665 150,14

Výsledek hospodaření ve výši +20 272 008,81 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Účetní závěrku zřízené organizace Mateřská škola Šimonovice, příspěvková organizace k 31.12.2024 schválilo ZO dne 9.6.2025. Příspěvková organizace hospodařila s výsledkem hospodaření ve výši 0 Kč. Kontrolou byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

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 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.

V kontrolovaném období nebyla ZL měněna.

Darovací smlouvy

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral darovací smlouvy v méně významných částkách.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté dotace byly podrobeny kontrole.

Pol. 4111, objem 33 625,70 Kč

z toho:

účelový znak (ÚZ) 98071, objem 32 500 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Dotace přijata dne 8.7.2025. Vyúčtování ze dne 5.1.2026, podána žádost na do navýšení dotace z důvodu pokrytí výdajů souvisejících s volbami ve výši 4 871,54 Kč.

ÚZ 98193, 1 125,70 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Doplatek dotace ve výši 1 125,70 Kč přijat dne 19.2.2025.

Pol. 4112, objem 350 400 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2025 (výkon státní správy).

Pol. 4116, ÚZ 33092, objem 351 712,80 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - průtoková dotace pro subjekt Mateřská škola Šimonovice, příspěvková organizace v oblasti prioritní

osy 2 Vzdělávání z Operačního programu Jan Amos Komenský. Dotace přijata dne 25.3.2025 a převedena v plné výši škole dne 3.4.2025 (§ 3111 pol. 5336 výkazu FIN 2-12 M).

Pol. 4222, objem 300 000 Kč

z toho:

30 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Stezka podél silnice III/27810". 10% doplatek dotace po vyúčtování přijat dne 8.10.2025.

270 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Oprava komunikace v ulici Buková, Šimonovice". 90% záloha dotace přijata dne 22.10.2025. Vyúčtování dotace nejpozději do 19.11.2026, v době kontroly nebylo uskutečněno.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 23.6.2025 mezi obcí (kupující) a fyzickými osobami (prodávající). Předmětem smlouvy byl pozemek (orná půda) o výměře 1 691 m² p. č. 271/4 v k. ú. Minkovice, obec Šimonovice. Koupě byla schválena ZO dne 9.6.2025. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 23.7.2025 s právními účinky ke dni 25.6.2025.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 279 015 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 28.7.2025.

Zařazení do evidence majetku provedeno dne 25.6.2025.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku na akci "Stavební úprava komunikace a výstavba chodníku v ul. Buková, Šimonovice". Obec (jako příkazce) uzavřela dne 7.10.2024 Příkazní smlouvu se společností Compet Consult s.r.o., IČO 26502402 (příkazník). Příkazník se zavázal pro příkazce připravit a organizačně zajistit celý průběh zjednodušeného podlimitního řízení veřejné zakázky na stavební práce. Smluvní odměna ve výši 83 490 Kč včetně DPH uhrazena na základě třech vystavených faktur dne 17.3., 17.4. a 23.5.2025. Dokumentace o průběhu zadání veřejné zakázky byla předána obci, z ní vyplývalo, že byla podána jedna nabídka. Zastupitelstvo obce dne 7.4.2025 rozhodlo o uzavření smlouvy o dílo se společností Strabag a.s., IČO 60838744 s nabídkovou cenou 9 528 237,72 Kč bez DPH. Smlouva uzavřena dne 28.4.2025, zveřejnění na profilu zadavatele dne 8.5.2025. Uzavřeny dva dodatky ke smlouvě o dílo. Dodatek č. 1 uzavřen dne 15.10.2025, zveřejnění na profilu zadavatele dne 16.10.2025. Dodatek č. 2 uzavřen dne 7.1.2026, zveřejnění na profilu zadavatele dne 14.1.2026. Nová cena díla na základě dodatků smlouvy ve výši 9 555 369,63 Kč bez DPH, 11 561 997,25 Kč včetně DPH. Finanční plnění v době kontroly, tj. k 10.3.2026, na základě 6 přijatých faktur ve výši 11 076 052,30 Kč. V době kontroly, tj. 10.3.2026, nebyla na profilu zadavatele uvedena výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce (lhůta do 31.3.2026).

Na akci přijaty 2 dotace:

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Oprava komunikace v ulici Buková, Šimonovice". 90% záloha dotace ve výši 270 000 přijata dne 22.10.2025. Vyúčtování dotace nejpozději do 19.11.2026, v době kontroly nebylo uskutečněno.

- dotace od Ministerstva pro místní rozvoj, projekt "Stavební úprava komunikace a výstavba chodníku v ul. Buková". Dotace ve výši 1 425 000 Kč, financována ex post. Vyúčtování dotace nejpozději do 15.3.2026, v době kontroly nebylo uskutečněno.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření organizace Mateřská škola Šimonovice, příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkové organizace byla provedena společností AOLA, s.r.o., IČO 08250332. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2024 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o kontrole byla zpracována dne 29.4.2025, nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z 11 jednání ZO v období od 3.2. do 15.12.2025. Dále pak zápis a usnesení ZO ze dne 18.12.2024 (schválen rozpočet).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce schválilo ZO dne 9.6.2025. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.