



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0090/24/Fo1

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Krompach, IČO 00673421, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Krompach 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 18.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

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

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0090/24/Fo1 dne 17.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 23.4.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Mgr. Věra Polanecká, MBA - starostka obce,
Miloslava Bakovská - účetní obce.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Krompach 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 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,98 %
- 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 pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 13.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jana Folprechtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Krompach. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Mgr. Věra Polanecká, MBA.

Mgr. Věra Polanecká, MBA
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 2023 - 2025 byl schválen ZO dne 12.12.2022, usn.č. 8.2./2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 21.11.2022 do 15.12.2022. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 15.12.2022 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2024	12 000	12 030	370
2025	12 500	12 530	370

Následný střednědobý výhled na období 2026 - 2028 byl schválen ZO dne 16.12.2024, usn.č. 8.5./2024. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 25.11.2024 do 17.12.2024. Střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 17.12.2024 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2026	15 050	13 400	1 650
2027	14 270	13 900	370
2028	14 670	15 000	330 (z toho: 8124 ve výši 370 tis. Kč a 8115 ve výši 700 tis. Kč)

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 27.11.2023 do 16.12.2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 15.12.2023, usn.č. 11.6/2023 jako schodkový. Rozpočet na rok 2024 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	12 985 000 Kč
Výdaje celkem	14 614 992 Kč
Financování celkem	1 629 992 Kč
8115 + 2 000 000 Kč	
8124 - 370 008 Kč	

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 16.12.2023. Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 8 rozpočtových opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 29.4.2024, usn.č. 2.2./2024 zveřejněno 6.5.2024,
2. RO schváleno starostkou dne 31.5.2024, zveřejněno 3.6.2024,
3. RO schváleno ZO dne 24.6.2024, usn.č. 3.7/2024, zveřejněno 28.6.2024,
4. RO schváleno ZO dne 29.7.2024, usn.č. 4.4/2024, zveřejněno 1.8.2024,
5. RO schváleno ZO dne 25.9.2024, usn.č. 5.2/2024, zveřejněno 30.9.2024,
6. RO schváleno ZO dne 29.10.2024, usn.č. 6.5/2024, zveřejněno 30.10.2024,
7. RO schváleno ZO dne 29.11.2024, usn.č. 7.7/2024, zveřejněno 2.12.2024,
8. RO schváleno ZO dne 16.12.2024, usn.č. 8.3/2024, zveřejněno 17.12.2024.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	12 985 000	13 836 800	119 800
Výdaje	14 614 992	16 746 992	2 132 000
Financování	1 629 992	2 910 192	1 280 200

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-8/2024 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024. Starostka obce byla ZO dne 12.12.2022, usn.č. 8.1/2022 pověřena schvalováním RO do výše 100 000 Kč.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn.č. 3.5/2024 ze dne 24.6.2024 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 15.5.2024 do 28.6.2024. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 28.6.2024.

Bankovní výpis

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

1) Běžné účty

č. 903996339/0800	361 845,85 (BV 12)
č. 35-903996339/0800, plán obnovy	200 000,00 (BV 2)
č. 264725961/0600	1 524,57 (BV 12)
č. 264726358/0600	1 013 002,24 (BV 12)
č. 94-2213421/0710	17,06 (BV 12)
Celkem	1 576 389,72

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030).

2) Úvěrové účty

č. 632830109/0800	- 1 539 976 (BV 12)
č. 713175169/0800	- 1 200 000 (BV 12)
Celkem	- 2 739 976

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů souhlasily s údajem na účtu 451 Dlouhodobé úvěry ve výkazu Rozvaha.

Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2024 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur ze dne 30.12.2024 (od 30.12.2024 do 2.2.2025).

Proškolení členů IK ze dne 30.12.2024.

Inventarizační zápis ze dne 30.1.2025 - zjištěn inventarizační rozdíl v evidenci pozemků KN a obce Krompach (bezúplatný převod pozemku), kdy návrh na vklad byl podán ke dni 5.12.2024 a zápis KN provedl 3.1.2025, bez přijatých opatření. Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stavy majetku k datu 31.12.2024 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně i v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 336 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 ve výši 154 457,85 Kč (faktury ev.č. 322 - 336, ve splatnosti) souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu, ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost

bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období ev.č. 208-228 (BV 9) a ev.č. 304-321, (BV 12), nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 52 faktur v číselné řadě (24-002-0001 - 24-002-0052) a 252 faktur ve druhé číselné řadě - vyúčtování vodné a stočné (24-021-00001 - 24-021-000252). Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2024 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 41 726,26 Kč (ve splatnosti, fa č. 240 po splatnosti), ověřeno inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 30, 31, 33, 34, 194, (BV 9) a č. 40 - 49, 51, (BV 12), nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 26.10.2022, usn.č.4 a č.5 neuvolněného starostu a místostarostu a výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starosta 24 800 Kč měsíčně, místostarosta 10 800 Kč měsíčně, předseda výboru 1 000 Kč měsíčně a člen ZO 700 Kč měsíčně) od 26.10.2022. ZO dne 23.3.2023 schválilo usn.č. 2.1/2023 do funkce neuvolněnou starostku obce a nově usn.č. 2.2/2023 druhého místostarostu, který se vzdal svého nároku na odměnu. ZO dne 29.10.2024 usn.č. 6.2./2024 schválilo s účinností od 1.11.2024 starostku obce jako uvolněnou. Kontrolou byly ověřeny výše odměn neuvolněné starostky, člena ZO a předsedy komise za období 1-9/2024 a uvolněné starostky za období 11-12/2024.

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 168 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena pomocí PC s tiskem číslovaných pokladních dokladů. Měsíčně byla vytištěna sestava Pokladní deník. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné souvislé číselné řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 313 pokladních dokladů. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena s účetní obce dne 25.1.2011. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2024 ve výši 8 557 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc září ev.č. 238 - 262 a prosinec ev.č. 302 - 313, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-12/2024. Obec v části D.4. a D.5. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 51 173 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 4 433 tis. Kč nebyla tvořena opravná položka. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 4 020 tis. Kč (zejména dlouhodobý úvěr). Z krátkodobých závazků ve výši 5 369 tis. Kč představovaly nejvyšší objem účty dodavatelé, zaměstnanci a krátkodobé přijaté zálohy na transfery. V kontrolovaném období byly realizovány významné pohyby na majetkovém účtu 021 - Stavby ve výši 4 100 tis. Kč (např. zařazení kanalizace hasičárna 495/1 II. etapa ve výši 3 831 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-1 2M k 31.12.2024. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	12 985 000,00	13 836 800,00	12 224 830,64	88,35
Výdaje	14 614 992,00	16 746 992,00	14 447 719,06	86,27
Financování	1 629 992,00	2 910 192,00	2 222 888,42	xxx

Výkaz zisku a ztráty

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

Náklady celkem 8 934 524,70

Výnosy celkem 11 186 021,94

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 2 251 497,24 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2024. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy:

Darovací smlouva uzavřená dne 7.8.2024 mezi obcí (dárce) a Římskokatolickou farností Krompach, IČO 62237926 (obdarovaný), na dar ve výši 40 000 Kč na realizaci projektu "Zrestaurování vstupních dubových dveří kostela Čtrnácti svatých pomocníků Krompach". O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn.č. 4.13/2024 dne 29.7.2024. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 8.8.2024, (BV 8).

Darovací smlouva uzavřená dne 10.12.2024 mezi obcí (obdarovaný) a FO (dárce), na dar ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu "Instalace kamerového systému s připojením na MKDS Cvikov případně na zakoupení sklopné lžice Goweil GHU 10/1850". Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 11.12.2024, (BV 12).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 1.7.2024 mezi obcí (poskytovatel) a Sdružení pro Krompach, IČO 28553161 (příjemce), na akci Krompašské slavnosti 2024 ve výši 30 000 Kč. Peněžní prostředky uhrazené na účet příjemce dne 1.7.2024, (BV 7), termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.10.2024. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO, usn.č. 3.8/2024 dne 24.6.2024. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění. Předloženo vyúčtování ze dne 26.8.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 63 500 Kč

ÚZ 98193, 31 500 Kč - neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Krajských zastupitelstev a senátu. Skutečně použito 18 430 Kč (§ 6115), vratka dotace 13 070 Kč odeslána dne 13.1.2025, (BV 1).

ÚZ 98348, 32 000 Kč - neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do EP. Skutečně použito 28 112 Kč (§ 6117), vratka dotace 3 888 Kč odeslána dne 13.1.2025, (BV 1).

Pol. 4112, objem 71 800 Kč

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

Pol. 4116, objem 95 810 Kč

ÚZ 13101 - Smlouvy z ÚP ve výši 37 500 Kč.

ÚZ 14004 - Dotace MV ČR na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2024 ve výši 2 000 Kč.

ÚZ 15091- Dotace z Agentury ochrany přírody a krajiny ČR program péče o krajinu ve výši 56 310 Kč.

Pol. 4122, objem 412 154,40 Kč

- Smlouva od Libereckého kraje, projekt "Oprava komunikace Hřebenovka a oprava komunikace na p.č. 1940/1 v k.ú. Krompach - 2. etapa", OLP/2750/2024 - ve výši 318 733 Kč,

- Smlouva od Libereckého kraje, projekt "Obnova a doplnění osobních ochranných prostředků členů požární jednotky obce Krompach", OLP/2171/2024 - ve výši 83 421,40 Kč.

- darovací smlouva s Libereckým krajem, soutěž "Zlatá popelnice 2023" ve výši 10 000 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Oprava komunikace Hřebenovka a oprava komunikace na p.č. 1940/1 v k-ú- Krompach - 2.etapa"

- uzavřena dne 7.2.2024 s firmou SaM silnice a mosty Děčín a.s., Děčín, IČO 25042751, s cenou díla ve výši 609 820,10 Kč bez DPH (737 882,32 Kč vč. DPH).

- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 15.12.2023, usn.č. 11.4/2024. Zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.2.2024.

- Stavba bude dokončena nejpozději do 30.4.2024.

-Dodatek č. 1 uzavřen dne 25.3.2024 prodloužení dokončení díla do 31.5.2024. Dodatek č. 1 zveřejněn dne 25.3.2024.

-Dodatek č. 2 uzavřen dne 19.6.2024 změna výše ceny na 735 880,13 Kč vč. DPH (608 165,40 Kč bez DPH). Dodatek č. 2 zveřejněn dne 19.6.2024.

Finanční plnění: Byly zaplacený 3 faktury ve výši 608 165,40 Kč.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna.

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 4.3.2024 mezi obcí (prodávající) a FO (kupující) na prodej pozemků ppč. 900/1 o výměře 792 m², za dohodnutou cenu, dle směrnice č. 2/2023 o stanovení výše cen prodeje a pachtů pozemku ve vlastnictví obce Krompach ve výši 316 800 Kč. Záměr prodeje zveřejněn od 23.11.2023 do 9.12.2023. Smlouva schválena ZO dne 26.2.2024, usn.č. 1.6/2024. Úhrada dne 4.3.2024 (BV 3). Pozemek z majetku odúčtován dokladem 24-013-00001 dne 5.3.2024. Vklad do KN dne 27.3.2024 s právními účinky zápisu k 5.3.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec měla uzavřeny úvěrové smlouvy:

- s Českou spořitelnou (č. 0632830109 ze dne 13.5.2020). Dlouhodobý účelový úvěr na financování projektů Nová hasičárna-garáž, Kanalizace a Úprava hasičské nádrže ve výši 2 200 000 Kč. Měsíční splátky jistiny byly stanovené ve výši 18 334 Kč (220 008 Kč ročně) od 31.1.2022. Smlouva o úvěru schválena ZO usn. č. 2/2020 dne 7.5.2020. Konečná splatnost úvěru do 31.12.2031. Úvěr čerpán v plné výši. Analytika - účet 451 0200.

neuhrazená jistina k 1.1.2024	1 759 984 Kč,
<u>splátky 1-12/2024</u>	<u>220 008 Kč - (váže na pol. 8124),</u>
neuhrazená jistina k 31.12.2024	1 539 976 Kč - účet 451 0200.

- s Českou spořitelnou (č. 0713175169 ze dne 20.5.2022). Dlouhodobý účelový úvěr na financování koupě nemovitosti (Pošta) ve výši 1 500 000 Kč. Měsíční splátky jistiny byly stanovené ve výši 12 500 Kč (150 000 Kč ročně) od 31.1.2023. Smlouva o úvěru schválena ZO usn. č. 4.2/2022 dne 19.5.2022. Začátek čerpání od 20.5.2022 do 31.12.2022. Konečná splatnost úvěru do 31.12.2032. Úvěr čerpán v plné výši. Analytika – účet 451 0202.

PS k 1.1.2024	1 350 000 Kč
<u>splátky 1-12/2024</u>	<u>150 000 Kč (váže na pol. 8124)</u>
neuhrazená jistina k 31.12.2024	1 200 000 Kč - účet 451 0202.

Celková rekapitulace účtu 451 Dlouhodobé úvěry

PS k 1.1.2024	3 109 984 Kč
splátky 1-12/2024	370 008 Kč
KS k 31.12.2024	2 739 976 Kč

Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene nad 10 000 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

"Oprava komunikace Hřebenovka a oprava komunikace na p.č. 1940/1 v k.ú. Krompach - 2.etapa"

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 27.9.2023,
- lhůta pro podání nabídek do dne 25.10.2023, 11:00 hodin, doručeny 4 nabídky,
- zakázka byla zadána subjektu SaM silnice a mosty Děčín a.s., IČO 25042751.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouva o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobena zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 26.2., 29.4., 24.6., 29.7., 25.9., 29.10., 29.11. a 16.12.2024. Dále pak vzhledem k materiálům, vztahujícím se ke kontrolovanému období, zápis a usnesení ZO ze dne 15.12.2023 (rozpočet obce na rok 2024).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce - schváleno ZO dne 24.6.2024, usn.č. 3.4/2024.