

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 10.02.2025
Spisová značka: KUUK/049845/2024/8
Číslo jednací: KUUK/008306/2025
ÚID: KUUK/008306/2025
Počet listů/příloh: 9/0
Vyřizuje/linka: Martina Svobodová/400

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srbice za rok 2024, IČ: 00266591

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 08.08.2024 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Srbice, na adrese Srbice 62, 415 01 Srbice, dne 11.10.2024.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Žaneta Kropáčová - kontrolor - pracovní poměr ukončen 31.12.2024

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Srbice, na adrese Srbice 62, 415 01 Srbice, dne 07.02.2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Roman Zettlitzer - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Lenka Polcarová - starostka obce
- Jitka Kuflová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě od 22.11.2023 do 13.12.2023. Návrh rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	Obec k 31.12.2024 provedla 3 rozpočtová opatření (dále také „RO“), která byla projednána a schválena na jednání zastupitelstva obce (dále také „ZO“). Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.: Kontrola schválení a zveřejnění u rozpočtových opatřeních: - rozpočtové opatření č. 1/2024, schváleno ZO dne 13.05.2024, usnesením č. 9/2024, zveřejněno 20.05.2024, - rozpočtové opatření č. 2/2024, schváleno ZO dne 17.06.2024, usnesením č. 10/2024, zveřejněno 19.06.2024. - rozpočtové opatření č. 3/2024, schváleno ZO dne 16.09.2024, usnesením č. 11/2024, zveřejněno 25.09.2024. Celkem došlo ke změně příjmů o 29.900,- Kč, na straně výdajů o 929.000,- Kč, financování ve výši 900.000,- Kč. V rámci kontroly bylo k 31.12.2024 ověřeno: - změna celkové výše příjmů, výdajů a financování dle schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 11.12.2023 jako přebytkový. Příjmy ve výši 25.133.500,- Kč, výdaje ve výši 21.620.000,- Kč, financování ve výši -3.513.500,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy. Schválený rozpočet byl shodně pořízen do výkazu FIN 2-12 M. Zveřejněn byl na úřední desce i v elektronické podobě od 13.12.2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	(dále jen SVR) je v obci zpracován: 1) na období 2023 - 2025. Schválení SVR se uskutečnilo na jednání ZO dne 12.12.2022. Návrh i schválený SVR byly zveřejněny elektronicky v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na stacionární úřední desce obce je informace o tom, kde je SVR zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby. 2) na období 2026 - 2028. Schválení SVR se uskutečnilo na jednání ZO dne 09.12.2024 usnesením č. 12/2024. Návrh i schválený SVR byly zveřejněny elektronicky v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na stacionární úřední desce obce je informace o tom, kde je SVR zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2023 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 19.06.2024 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 13.05.2024 do 19.06.2024, schválený závěrečný účet zveřejněn od 19.06.2024 do současnosti v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30.06.2024 souhlasily se zůstatkem na syntetickém účtu (dále jen „SÚ“) 231 - Základní běžný účet územních samosprávních celků ve výkazu rozvaha a s řádkem 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M. Zůstatky peněžních prostředků na bankovním výpisu k 30.06.2024 souhlasily

	se zůstatkem SÚ 244 Termínované vklady krátkodobé ve výkazu rozvaha. Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech k 31.12.2024 souhlasily se zůstatkem na syntetickém účtu (dále jen „SÚ“) 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a s řádkem 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M. Zůstatky peněžních prostředků na bankovním výpisu k 31.12.2024 souhlasily se zůstatkem SÚ 244 Termínované vklady krátkodobé ve výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená se zaměstnancem obce na vedení poklady ze dne 02.12.2013.
Evidence majetku	Zařazení dlouhodobého majetku v roce 2024 - Figurína TFA v celkové výši 54.000,- Kč s DPH, schváleno v rámci rozpočtu pro organizační služku jednotky sboru dobrovolných hasičů obce dne 11.12.2023 usnesením č. 7/2023, bod č. 18. Předložená dokumentace: - faktura přijatá č. 24-001-00095 (v. s. 05/24) se splatností 16.04.2024 na celkovou částku 54.000,- Kč s DPH, - úhrada faktury přijaté bankovním převodem ČSOB, a.s., výpis č. 50 ze dne 08.04.2024, účetní doklad č. 24-802-00050, - protokol o zařazení ze dne 16.04.2024, účetní doklad č. 24-001-00095, - inventurní číslo 10721 ze dne 16.04.2024, - v účetnictví na SÚ/AÚ 022/0700 Inventář - předložena zřizovací listina jednotky sboru dobrovolných hasičů obce Srbsice ze dne 12.12.2015 (bod 6 - oprávnění velitele jednotky s finančními prostředky).
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek vedena v účetním programu a pomocné evidenci. Obec k 31.12.2024 eviduje pohledávky po splatnosti. Kontrolou ověřeny stavy na účtech: SÚ/AÚ 311/000 - Odběratelé dle hlavní knihy analytické ve výši 101.564,48 Kč. Řešeno exekucí v roce 2024 uhrazeno v měsíčních splátkách 17.347,91 Kč. Obec tvoří opravné položky k pohledávkám, stav na účtu 194 - Opravné položky k odběratelům evidován ve výši 92.495,48 Kč (dluhy za byty). 315/0020 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti-skládka ve výši 3.533.526,02 Kč (poplatek za ukládání odpadu na skládku), příjem na účet obce v lednu 2025.
Evidence závazků	Dlouhodobé závazky: - kontrolou ověřen stav účtu 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy, zůstatek k 31.12.2024 ve výši 15.981.468,- Kč (záloha na kupní cenu za Vodohospodářský majetek převáděný Kupní smlouvou uzavřenou se společností Severočeská vodárenská společnost a.s. dne 30.10.2017). Krátkodobé závazky: - stav neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na účtu SÚ 321 - Dodavatelé ve výkazu hlavní kniha analytická ve výši 206 978,44 Kč, jedná se o závazky splatné v lednu 2025. V přezkoumaném období obec neevidovala závazky po splatnosti.
Faktura	Kontrola přijatých faktur v období dubna a května 2024 od č. 24-001-000155 do č. 24-001-000162 z hlediska: - zaúčtování faktur dle zákona č. 563/1991 Sv b., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - jejich úhrad, - dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb. Kontrola vydaných faktur v období od ledna do srpna 2024 od č. 24-002-000001 do č. 24-002-000004 z hlediska: - zaúčtování faktur dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - jejich úhrad,

	- dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., - dodržení lhůty splatnosti.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků provedena ke dni 31.12.2024. Předložené písemnosti: - vnitřní předpis „Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti – Postupy inventur a inventarizace“ s účinností od 01.01.2021, - Plán inventur obce Srbsice pro rok 2024 ze dne 06.12.2024, - Prezenční listina ze školení inventarizační komise ze dne 05.12.2024 včetně podpisových vzorů, - Inventarizační zpráva o výsledcích inventarizace ze dne 31.01.2025 se závěrem – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - Inventurní soupis rozvahových a podrozvahových účtů – porovnání skutečných a účetních stavů, - Výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 01.01.2025. Obec má převedeno zástavní právo smlouvou ze dne 09.07.2019 na dobu 10 let od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových k pozemku p. č. 81/49 v k. ú. Srbsice vedený na účtu 031/0502 v účetní ceně 778,24 Kč. Pozemky zatížené věcným břemenem jsou evidovány v analytickém členění na SÚ/AÚ 031/0301, 0302, 0401, 0501. Kontrola inventurních soupisů účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 036, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 194, 231, 244, 261, 311, 321, 324, 403, 455.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplácených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden–prosinec 2024 u: - uvolněné starostky, - neuvolněného místostarosty, - neuvolněného člena kontrolního a finančního výboru, - neuvolněného předsedy finančního a kontrolního výboru. Dle prohlášení zástupce obce nebyly za přezkoumané období vyplaceny mimořádné odměny a nebyla uzavřena dohoda o pracovní činnosti nebo dohoda o provedení práce. Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce na volební období 2022–2026 byly schváleny na jednání zastupitelstva obce dne 21.10.2022. Změna výše odměn neuvolněným zastupitelům schválena dne 27.02.2023 usnesením č. 3/2023. Odměny navýšeny od března 2023. Změna výše odměn neuvolněným zastupitelům schválena dne 11.03.2024 usnesením č. 8/2023. Odměny navýšeny od 01.04.2024.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů v měsíci květnu 2024 od č. 24-701-00238 do č. 24-701-00249.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek peněžních prostředků k 30.06.2024 v pokladní knize souhlasil se stavem na účtu SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha. Zůstatek peněžních prostředků k 31.12.2024 v pokladní knize souhlasil se stavem na účtu SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha. Pokladní limit stanoven ve výši 100.000,- Kč, v přezkoumávaném období nebyl překročen.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů: - 24-003-00004 ze dne 31.01.2024 - předpis psi 2024, - 24-003-00009 ze dne 31.03.2024 a č. 24-003-00010 ze dne 30.04.2024 - předpis nájem za 03/2024 a 04/2024, - 24-003-00011 ze dne 03.06.2024 - předpis přestupek za fyzickou osobou.

	Kontrola bankovních výpisů: - ČSOB, a.s., - č. 2024/85, účetní doklad č. 24-802-00085, transakce č. 1 ze dne 29.06.2024 a č. 2024/83, účetní doklad č. 24802-00083, transakce od č. 1 do č. 4 ze dne 26.06.2024, - KB, a.s., - č. 61, účetní doklad č. 24-801-00061, transakce č. 1 ze dne 25.04.2024 a č. 62, účetní doklad č. 24-801-00062, transakce od č. 1 do č. 6 ze dne 30.04.2024, - ČNB - č. 13, účetní doklad č. 24-803-00013, transakce č. 1 ze dne 03.06.2024.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2023 byla schválena ZO dne 17.06.2024 usnesením č. 10/2024, bod č. 10. Proúčtování výsledku hospodaření za rok 2023 bylo provedeno účetním dokladem č. 24-003-00013. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.
Účtový rozvrh	Předložen k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec Srbsice je zřizovatelem organizační složky jednotky sboru dobrovolných hasičů. Zřizovací listina ze dne 14.12.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla účelovou dotaci: Na základě usnesení ZO č. 7/2023 ze dne 11.12.2023 uzavřena veřejnoprávní Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 950.000,- Kč s TJ Sokol Srbsice ze dne 08.01.2024 na činnost. Smlouva zveřejněna dne 15.01.2024 dle zákona č. 250/2000 Sb. - vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2024, - dotace bude poskytnuta ve třech splátkách. Úhrada k 30.06.2024: - první splátka ve výši 300.000,- Kč dne 08.01.2024, bankovní výpis ČSOB, a.s. č. , účetní doklad č. 24-802-00009, - druhá splátka ve výši 300.000,- Kč dne 17.04.2023, bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 45/2024, účetní doklad č. 24-802-00049, - předloženo: Kontrola čerpání dotace ze dne 31.12.2024, dotace čerpána dle smlouvy.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelový znak (dále také „ÚZ“): ÚZ 98348 Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu: - Avízo na převod finančních prostředků ve výši 32.000,- Kč na úhradu výdajů souvisejících s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu ze dne 19.05.2024, - příjem finančních prostředků ve výši 32.000,- Kč, dne 20.05.2024 na bankovní účet ČNB, výpis č. 11, účetní doklad č. 24-803-00011, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ.
Smlouvy nájemní	Pachtovní smlouva na pacht pozemku p. č. 569 (5514 m²) a p. p. č. 56/11 (12476 m²), p. p. č. 56/14 (422 m²), p. p. č. 56/15 (163 m²), p. p. č. 56/16 (610 m²), katastrální území Srbsice, k provozování zemědělské výroby (rostlinná výroba) na dobu neurčitou uzavřena dne 01.01.2024. Cena pronájmu byla schválena ZO dne 11.12.2023 usnesením č. 7/2023 Předložená dokumentace: - žádost o pacht pozemků ze dne 29.05.2023, - zveřejnění záměru pachtu od 15.11.2023 do 13.12.2023, - schválení pachtu pozemků, ZO dne 11.12.2023 usnesením č. 7/2023, bod č. 2, - vnitřní doklad č. 24-003-00005 ze dne 31.01.2024 (předpis nájemného na rok 2024), - úhrada pachtovního za rok 2024 uhrazena dne 21.11.2024, bankovní výpis ČSOB č. 150, účetní doklad č. 24-801-00150.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. 96/24/4120 na nákup pozemku č. 81/54 k. ú. Srbice o výměře 33 m² uzavřena s Českou republikou – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových dne 02.10.2024. Nákup pozemku schválen ZO dne 16.09.2024 usnesením č. 11/2024. Kupní cena 26.000,- Kč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5689/2024-509 s právními účinky k 16.10.2024. Účetní doklad č. 24-005-00028 ze dne 09.10.2024 (předpis závazku). Uhrazeno dne 09.10.2024, bankovní výpis ČSOB č.119, účetní doklad č. 24-802-00119. Vnitřní doklad č. 24-003-00029 ze dne 16.10.2024 (zařazení pozemku na SÚ/AÚ 031/0500). Protokol o zařazení, inventární číslo 10734, datum zařazení 16.10.2024.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě CES 2684/2024/PANO na pozemku parc. č. 241/20 v k. ú. Srbice uzavřená dne 02.12.2024 se společností Severočeská vodárenská společnost a.s., (oprávněná osoba) a fyzickou osobou, bytem Palackého 1560/8 Teplice, 415 01 (investor). Obec ve smluvním vztahu vystupuje jako strana povinná. Záměr zřídit věcné břemeno schválen ZO dne 11.03.2024 usnesením č. 8/2024. Rozsah věcného břemene je vymezen v geometrickém plánu č. 968-172/2023. Jednorázová náhrada stanovena ve výši 1.000,- Kč (bez DPH). Předložena faktura vydaná č. 24-002-00007 ze dne 02.12.2024 ve výši 1.210,- Kč včetně DPH (splatnost dne 20.01.2025). uhrazena dne 20.12.2024, bankovní výpis ČSOB č. 150, doklad č. 24-802-00150 (příchozí úhrada). Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6657/2024-509 s právními účinky k 02.12.2024. Pozemek je zatížen věcným břemenem z minulých let. V účetní evidenci na účtu 031/0301 - Pozemky VB.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec postupuje při zadávání veřejných zakázek dle „Směrnice č. 1/2012 Postup při zadávání a hodnocení veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 03.10.2012“, schváleno ZO dne 03.10.2012 usnesením č. 4/2012. Veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Srbice, Staré Srbice-vodovod pro zahrádkářskou kolonii etapa II.“ - popis akce: „Výstavba nové inženýrské sítě-vodovod“. - výzva k předložení nabídky veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 19.02.2024, (uzavřená výzva), - oslovení čtyř uchazečů s výzvou (doložena e-mailová komunikace), - hodnotícím kritériem – nejnížší nabídková cena, - lhůta pro předložení nabídek do 11.03.2024, 15,00 hod., - ustanovení hodnotící komise dne 29.02.2024, - Protokol otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 11.03.2024 (předloženy a posuzovány 2 nabídky), - vybrána firma Vladař stavby, s.r.o., Lahošť IČ: 05547938 s nejnížší cenovou nabídkou ve výši 2.129.000,- Kč bez DPH, - smlouva s vybraným uchazečem schválena ZO dne 11.03.2024 usnesením č. 8/2024. - Smlouva o dílo uzavřena se společností Vladař stavby, s.r.o., dne 10.07.2024, zveřejněna na profilu zadavatele https://www.vhodne-uverejneni.cz, dne 10.07.2024. - Dodatek č. 1 ze dne 14.01.2025 (snížení ceny), zveřejněn na profilu zadavatele dne 20.01.2024. - Faktura přijatá č. 24-001-00336 ve výši 1.602.562,22 Kč (částečné plnění) ze dne 21.10.2024, splatná 28.11.2024, uhrazena dne 23.10.2024, účetní doklad č. 24-801-00140, bankovní výpis ČSOB č. 140, skutečně uhrazená cena za částečné plnění zveřejněna na profilu zadavatele dne 07.02.2025 v souladu s § 219 odst. 3 zákona o zadávání veřejných zakázek

	Č. 134/2016 Sb. - K 31.12.2024 nebyla zakázka dokončena.
Vnitřní předpis a směrnice	Podpůrně použity směrnice při přezkoumání hospodaření: - Vnitřní směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 01.11.2022, doporučena aktualizace, - Směrnice č. 02/2022 upravující oběh účetních dokladů s účinností od 01.11.2022 (doporučena aktualizace) včetně podpisových vzorů v Příloze č. 1.
Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole č. 416/24/558 od Územní správy sociálního zabezpečení OSSZ Teplice, oddělení kontroly ze dne 29.08.2024. Kontrolované období od 01.07.2023 do 31.07.2024. Předmět kontroly: 1) Plnění povinností v nemocenském pojištění – nebyly zjištěny nedostatky. 2) Plnění povinností v oblasti pojistného – nebyly zjištěny nedostatky. 3) Plnění povinností v důchodovém pojištění – nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce konané v období prosinec 2023 až prosinec 2024 byly použity podpůrným způsobem.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Srbice za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Srbice za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Srbice za rok 2024

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	14,64 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Srbice bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů:

Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 07.02.2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Ústí nad Labem dne 10.02.2025

Martina Svobodová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Žaneta Kropáčová

kontrolor – pracovní poměr ukončen 31.12.2024

Ing. Roman Zettlitzer

kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Srbice za rok 2024, IČ: 00266591, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 07.02.2025 s paní Lenkou Polcarovou - starostkou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Srbice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.