



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0071/24/Lis

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí, IČO 00260878, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření obce Jestřebí za rok 2024 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 21.10.2024.

### **Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299.

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-0071/24/Lis dne 16.10.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 2.4.2025.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Karel Schreiner - starosta obce,  
Iva Cyrusová – účetní obce.

T +420 485 226 284 E [martina.liskovcova@kraj-lbc.cz](mailto:martina.liskovcova@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 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 Jestřebí 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 ..... 1,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,36 %
- 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 8.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Martina Lískovcová  
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.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jestřebí. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Ing. Karel Schreiner.

Ing. Karel Schreiner  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

### **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem obce do konce roku 2023.

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn v období od 22.11.2023 do 31.12.2023.

#### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen ZO dne 13.12.2024 usn. č. 10/2023 bod 11 jako vyrovnaný a představoval následující hodnoty:

Příjmy 32 435 900 Kč

Výdaje 32 435 900 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2023.

#### **Rozpočtová opatření**

RO č. 1 schváleno ZO dne 31.1.2024 usn. č. 11/2024 bod 11, zveřejněno dne 5.2.2024,

RO č. 2 schváleno ZO dne 13.3.2024 usn. č. 12/2024 bod 9, zveřejněno dne 18.3.2024,

RO č. 3 schváleno ZO dne 22.5.2024 usn. č. 14/2024 bod 10, zveřejněno dne 23.5.2024,

RO č. 4 schváleno ZO dne 26.6.2024 usn. č. 15/2024 bod 5, zveřejněno dne 2.7.2024

RO č. 5 schváleno starostou obce dne 31.8.2024, zveřejněno dne 31.8.2024\*,

RO č. 6 schváleno ZO dne 4.9.2024 usn. č. 16/2024 bod 10, zveřejněno dne 9.9.2024,

RO č. 7 schváleno ZO dne 30.10.2024 usn. č. 17/2024 bod 7, zveřejněno dne 31.10.2024,

RO č. 8 schváleno starostou obce dne 28.11.2024, zveřejněno dne 16.12.2024,

RO č. 9 schváleno ZO dne 11.12.2024 usn. č. 18/2024 bod 14, zveřejněno dne 30.12.2024,  
RO č. 10 schváleno starostou obce dne 30.12.2024, zveřejněno dne 30.12.2024.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

| Rekapitulace | Rozpočet      | RO po změnách | Změna         |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Příjmy       | 32 435 900,00 | 59 638 838,51 | 27 202 938,51 |
| Výdaje       | 32 435 900,00 | 60 599 069,95 | 28 163 169,95 |
| Financování  | 0,00          | 960 231,44    | 960 231,44    |

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-10/2024 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024.

\* ZO schválilo dne 19.10.2022 usn. č. 1/2022 bod 15 pravomoc starosty ke schvalování rozpočtových úprav a opatření do částky 300 000 Kč na jeden paragraf schváleného rozpočtu.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazný ukazatel pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Jestřebí byl schválen ZO dne 13.12.2023 usn. č. 10/2023 bod 12 ve výši 2 614 000 Kč. PO sděleno dopisem ze dne 19.12.2024, jehož součástí byl platební kalendář jednotlivých převodů provozního příspěvku v roce 2024. ZO dne 4.9.2024 usn. č. 16/2024 bod 3 schválilo úpravu závazných ukazatelů: pol. 5331 ve výši 2 533 044,98 Kč a pol. 6351 ve výši 113 392,08 Kč. Příspěvek byl k 31.10.2024 profinancován ve výši 2 206 tis. Kč, tj. 87,1 % (pol. 5331). K 31.12.2024 byl příspěvek profinancován v plné výši (pol. 5331+6351).

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled na období 2024 – 2026 byl schválen ZO dne 14.12.2022, usn. č. 2/2022 bod 17. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 22.11.2022 do 16.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 16.12.2022. Částky v tis. Kč:

| Rok    | 2024   | 2025   | 2026   |
|--------|--------|--------|--------|
| Příjmy | 26 700 | 27 900 | 29 100 |
| Výdaje | 26 700 | 27 900 | 29 100 |

Dne 13.12.2023 ZO schválilo usn. č. 10/2023 bod 16 střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2027. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 22.11.2022 do 31.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 15.12.2023. Částky v tis. Kč:

| Rok    | 2025   | 2026   | 2027   |
|--------|--------|--------|--------|
| Příjmy | 28 000 | 29 000 | 30 000 |
| Výdaje | 28 000 | 29 000 | 30 000 |

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 (dále jen zpráva) byl projednán v ZO dne 24.4.2024 usn. č. 13/2024 bod 12 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně zprávy byl zveřejněn od 4.3.2024 dosud. Schválený závěrečný účet včetně zprávy byl zveřejněn od 25.4.2024.

### **Bankovní výpis**

Obec Jestřebí měla zřízeny bankovní účty s následujícími zůstatky dle předložených bankovních výpisů (BV) k 31.12.2024:

#### účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků (ÚSC)

|                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
| KB č. ú. 8922421/0100               | 2 712 170,38 Kč (BV 239) |
| ČSOB č. ú. 217674938/0300           | 28 950,92 Kč (BV 12)     |
| ČNB č. ú. 94-1819421/0710           | 10 610 255,70 Kč (BV 31) |
| ČSOB č.ú. 348094298/0300 spoř. účet | 19 114 547,77 Kč (BV 3)  |
| <b>Celkem</b>                       | <b>32 465 924,77 Kč</b>  |

Finanční prostředky na bankovních účtech souhlasily se zůstatkem na účtu 231 – Základní běžný účet ÚSC v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 – 12 M k 31.12.2024, ověřeno inventarizací.

účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

ČSOB č. ú. 304009434/0300\*

11 000 000,00 Kč (BV č. 2024/1)

Finanční prostředky na bankovních účtech souhlasily se zůstatkem v Rozvaze na účtu 244 – Termínované vklady krátkodobé, ověřeno inventarizací.

Dne 25.1.2023 usn. č. 3/2023 bod 11 schválilo ZO kompetenci starosty vložit volné finanční prostředky obce na spořicí účty nebo termínované vklady v komerčních bankách a pověřilo ho výběrem vhodného produktu a finančního ústavu.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví za období 10/2024 a 12/2024.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2024 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Plán inventur a příkaz k jejímu provedení pro účetní období 1.1.2024 – 31.12.2024 byl zpracován dne 13.12.2024 – předpokládaná doba zahájení inventur: 6.1.2025 a ukončení inventur 28.1.2025 jmenování inventarizační komise, vyhotovení závěrečné inventurní zprávy o provedené inventarizaci do 31.1.2025, podpisové vzory inventarizační komise, k proškolení došlo dne 6.1.2025,
- Stanovení inventarizační komise a vyhlášení inventarizace majetku obce za rok 2024 vzalo ZO na vědomí dne 11.12.2024, Inventurní soupisy k používaným účtům vč. dalších podkladů,
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2025 – inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v systému GINIS Express. K 31.10.2024 bylo přijato a evidováno 327 faktur (dokladová řada č. 2400x) v objemu 9 408 413,05 Kč, nebyly uhrazeny faktury č. 317, 319, 320, 322 - 327 ve výši 2 004 555,37 Kč, částka souhlasila se zůstatkem účtu 321 – Dodavatelé v Rozvaze. U každé faktury byla přiložena Průvodka se zaúčtováním a podpisy odpovědných osob. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 240 - 265, 297 - 309 (KB BV č. 149, 151, 154, 156, 160, 164, 167, 184, 190, 202). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. K 31.12.2024 bylo přijato 419 faktur, nebyly uhrazeny faktury č. 411 - 419 ve výši 72 336,50 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 342 - 355, 359 - 365, 403 - 409 (BV č. 205, 206, 209, 214, 219, 220, 231, 235 a VPD č. 724183).

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.10.2024 vystavila 167 faktur (dokladová řada č. 12400x). K 31.10.2024 nebyly uhrazeny pohledávky ve výši 783 683,43 Kč (neuhrazené faktury č. 129, 137, 139, 140, 150, 151, 153- 157, 159,160, 163 - 167). K vydaným fakturám za každý měsíc byl přiložen Účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování vydaných faktur v měsících září a říjnu ev. č. 107, 125, 127 - 134, 139, 147, 152, 158 vč. úhrad (KB BV 148, 166, 169, 187, 192, 198203, č. PPD č. 724138, 724149). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. K 31.12.2024 bylo vystaveno 192 faktur. Zůstatek účtu byl ve výši 428 291,14 Kč jednalo se o neuhrazené faktury č. 180, 185, 187-189, 191 - 194. Kontrolou byly ověřeny

faktury v měsíci listopadu ev. č. 168 - 178 (BV č. 207, 210, 211, 218, 222, 227, 238, 239 PPD č. 724177).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Počet trvale hlášených obyvatel obce byl k 1.1.2022 celkem 828.

Dne 19.10.2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly stanoveny výše měsíčních odměn pro neuvolněné zastupitele od 20.10.2022 (místostarosta – 11 000 Kč, předseda kulturního výboru – 3 000 Kč, předseda kontrolního a finančního výboru – 2 300 Kč, zastupitel, který je členem kulturního výboru – 2 300 Kč, zastupitel, který je členem kontrolního a finančního výboru – 1 700 Kč, člen zastupitelstva, který není členem výboru – 1 200 Kč). Při souběhu více funkcí se odměny nesčítají. U nových členů zastupitelstva se poskytuje odměna od prvního dne měsíce následujícího po složení slibu zastupitele. Dne 25.1.2023 byla stanovena ZO měsíční odměna pro neuvolněného zastupitele ve funkci předsedy kulturního výboru ve výši 3 570 Kč od 1.2.2023. ZO dne 31.1.2024 usn. č. 11/2024 bod 10 schválilo výši odměn od 1.2.2024: Neuvolněný místostarosta 12 000 Kč, předseda kulturního výboru 3 970 Kč, předseda kulturního a finančního výboru 2 700 Kč, zastupitel, který je členem kulturního výboru 2 700 Kč, zastupitel, který je členem kontrolního a finančního výboru 2 100 Kč, člen zastupitelstva, který není členem výboru 1 600 Kč. Kontrolou mzdových listů k 12/2024 starosty, místostarosty a předsedy kulturního výboru a člena výboru (osobní čísla 154, 157, 218, 241, 295) nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Kontrola byla předložena pokladní kniha vedená v systému GINIS Express, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě (dokladová řada č. 72400x). K 31.10.2024 bylo evidováno celkem 164 pokladních dokladů. Na každý měsíc byl vytištěn Opis účetních dat se zaúčtováním pohybů v pokladně. Stav pokladní hotovosti k 31.10.2024 ve výši 7 138 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 – Pokladna v Rozvaze a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Limit pokladny (30 tis. Kč) nebyl v kontrolovaném měsíci srpnu překročen. Kontrola ověřila pokladní doklady za měsíce září a říjen (ev. č. 134 – 145, 154 - 164), nebyly zjištěny nedostatky. K 31.12.2024 bylo vystaveno 204 pokladních dokladů. Stav pokladní hotovosti byl ve výši 11 376 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíce listopad a prosinec (ev. č. 165 - 192, 194 - 204).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2024.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva vykázaná ve výši 125 860 tis. Kč, po proúčtované korekci činila 97 972 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 180 tis. Kč (Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé), vytvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 58 tis. Kč. Objem krátkodobých závazků ve výši 1 700 tis. Kč nedoznal významných změn oproti minulému období. Nejvyšší objem představují dohadné účty pasivní ve výši 697 tis. Kč, zaměstnanci ve výši 232 tis. Kč a dodavatelé ve výši 72 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky. V kontrolovaném období došlo k navýšení účtu 021 o 993 tis. Kč (optimalizace VO) a 042 o 9 748 tis. Kč (multifunkční hřiště). Obec má termínovaný účet na zhodnocení peněžních prostředků v objemu 11 000 tis. Kč

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2024 na 100,33 % (40 415 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 88,69 % (36 581 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda

příjmů a výdajů ve výši 3 834 tis. Kč. Plnění rozpočtu k 31.12.2024 v příjmech a výdajích po konsolidaci (v Kč) bylo následující:

| Rekapitulace | Rozpočet      | RO po změnách | Skutečnost    | % RU   |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| Příjmy       | 32 435 900,00 | 40 282 838,51 | 40 415 950,86 | 100,33 |
| Výdaje       | 32 435 900,00 | 40 682 185,95 | 36 581 491,44 | 88,69  |
| Financování  | 0,00          | 960 231,44    | 3 834 459,42  | xxxx   |

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly materiálům schváleným v ZO.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2024, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

|                |                  |
|----------------|------------------|
| Náklady celkem | 20 193 055,47 Kč |
| Výnosy celkem  | 31 454 259,55 Kč |

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 11 261 204,08 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2024. Obec neprovozuje hospodářskou činnost, ve výkazu nebyla uvedena.

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

Zřízená PO k 31.12.2023 vykázala výsledek hospodaření – ztrátu ve výši 135 639,89 Kč. Dne 22.5.2024 ZO usn. č. 14/2024 bod 7 schválilo, že záporný výsledek hospodaření bude pokryt výsledkem hospodaření v dalších letech.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Kontrola byla předložena Změna zřizovací listiny č.j. JEST/1326/11 schválená ZO dne 11.10.2011, usn. č. 11, která je účinná od 1.11.2011, nedílnou součástí je Příloha č. 1 a č. 2 a Dodatek k příloze č. 1 (majetek svěřený PO). PO sdružuje ZŠ, MŠ, školní družinu, školní jídelnu a má povolenu doplňkovou činnost. Dále proběhla změna dodatku č. 1 ke zřizovací listině, schválená ZO dne 7.2.2017, usn. č. 27/2017, kterým se doplňuje článek VI. Vymezení majetkových práv, bodu 6.1. Kontrola byla předložena Změna zřizovací listiny (dále jen ZL) č. j.: JEST/679/21 ze dne 22.6.2021 – změna ZL je platná dnem rozhodnutí ZO, usn. č. 21 ze dne 22.6.2021. Změna ZL je účinná od 22.6.2021. Tímto dnem se ruší platnost změny ZL ze dne 21.10.2011 č. j.: JEST/1326/11. Změna odrážky 3. v článku 6.1. ve ZL: „pořídít a vyřadit movitý majetek vždy jen se souhlasem zřizovatele, přesáhne-li pořizovací cena tohoto majetku 20 000 Kč za celý soubor“. V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné změny.

### **Darovací smlouvy**

Obec v kontrolovaném období uzavřela celkem 7 darovacích smluv v celkové výši 85 000 Kč.

Kontrolou byla ověřena darovací smlouva uzavřená mezi obcí (dárce) a F.O. (obdarovaný) dne 26.6.2024 na poskytnutí finančního daru ve výši 25 000 Kč na akci: „Jestřebský hudební festival“. Finanční prostředky odeslány 1.7.2024 (BV KV 128). Smlouva byla schválena ZO dne 13.12.2023 usn. č. 10/2023 bod 15.

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

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 1/2023 uzavřená dne 15.12.2023 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Jestřebí – Provodín, o. s., IČO 46750789 (příjemce) na dotaci z rozpočtu obce ve výši 190 000 Kč (splátka půjčky ve výši 30 000 Kč, ostatní nezbytné výdaje na provoz 160 000 Kč). Smlouva byla schválena ZO dne 13.12.2023 usn. č. 10/2023. Smlouva byla zveřejněna dne 19.12.2023. Finanční prostředky odeslány ve výši 95 000 Kč dne 4.1.2024 (BV 3) další úhrada ve výši 95 000 Kč dne 7.5.2024 (BV 90). Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 23.5.2024 na poskytnutí částky 100 000 Kč na pořízení traktůrku na



sekání trávy. Finanční prostředky odeslány 30.5.2024 (BV 106). Kontrole bylo předloženo vyúčtování použitých prostředků.

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

Kontrole byly předloženy zejména tyto dotace:

*pol. 4111* *63 500 Kč*

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, ÚZ 98348. Finanční prostředky ve výši 32 000 Kč byly přijaty dne 13.5.2024, ČNB BV 10. Vyčerpáno 19 804 Kč, vráceno 12 196 Kč (BV 20.1.2025 č. 11).

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev krajů, ÚZ 98193. Finanční prostředky ve výši 31 500 Kč byly přijaty dne 26.8.2024, ČNB BV 21. Vyčerpáno 22 642 Kč, vráceno 8 858 Kč (BV 20.1.2025 č. 11).

*pol. 4112* *776 900 Kč*

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024, v kontrolovaném období obec obdržela 776 900 Kč (měsíční platby).

*pol. 4113* *27 143,47 Kč*

- UZ 89028 na základě rozhodnutí SZIF na akci: „Ochrana a reprodukce genofondu lesních dřevin pro rok 2023“. Finanční prostředky ve výši 27 143,47 Kč byly přijaty dne 20.6.2024 (BV ČNB 16).

*pol. 4116* *1 968 223,95 Kč*

- UZ 29014 na základě rozhodnutí č. 185/LP/2024-K107 na akci: „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“. Finanční prostředky ve výši 296 120 Kč přijaty dne 18.10.2024 (BV ČNB 26),

- UZ 29015 na základě rozhodnutí č. 172/LP/2024-K107 na akci: „Ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích“. Finanční prostředky ve výši 13 384 Kč přijaty dne 18.1.2024 (BV ČNB 26),

-UZ 29014 na základě rozhodnutí č. 14/LP/2024-K107 na akci: „Obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku“. Finanční prostředky ve výši 27 700 Kč přijaty dne 18.10.2024 (BV ČNB 26),

- průtoková neinvestiční dotace MPMR pro ZŠ a MŠ Jestřebí na akci: „Modernizace odborných učeben ZŠ Jestřebí“, finanční prostředky ve výši 1 631 019,95 Kč přijaty 6.6.2024 (BV ČNB 14), odeslány PO dne 10.6.2024 (BV ČNB 15).

*pol. 4122* *396 926 Kč*

- na základě smlouvy č. OLP/3672/2024 přijata dotace ve výši 8 848 Kč na „Podporu dopravy žáků na veletrh EDUCA EXPO 2024“ přijato dne 31.10.2024 (BV KB 200),

- na základě smlouvy č. OLP/985/2024 přijata dotace ve výši 29 320 Kč „Primární prevence ZŠ Jestřebí 2024“, přijato dne 17.5.2024 (BV KB 97), odesláno PO dne 20.5.2024 (BV KB 98),

- na základě smlouvy č. OLP/352/2024 přijata dotace ve výši 356 820 Kč „Podpora hospodaření v lesích“, přijato dne 27.5.2024 (BV ČNB 11).

pol. 4216 2 154 449,47 Kč

- průtoková investiční dotace MPMR pro ZŠ a MŠ Jestřebí na akci: „Modernizace odborných učeben ZŠ Jestřebí“. finanční prostředky ve výši 2 154 449,47 Kč přijaty 6.6.2024 (BV ČNB 14), odeslány PO dne 10.6.2024 (BV ČNB 15).

pol. 4222 29 000 Kč

- na základě smlouvy č. OLP/254/2023 přijata dotace ve výši 29 000 Kč na akci: „Modernizace a energetická optimalizace veřejného osvětlení v obci Jestřebí“, dotace přijata dne 28.6.2024 (BV ČNB 17).

### **Smlouvy nájemní**

Kontrola byla předložena nájemní smlouva uzavřená mezi obcí (pronajímatel) a F.O. (nájemce) dne 2.7.2024 na pronájem části pozemku p.č. 8/1 o výměře 12m<sup>2</sup>. Nájemné bylo sjednáno ve výši 50 Kč/ročně. Doba nájmu byla sjednána na dobu neurčitou. Smlouva byla schválena ZO dne 26.6.2024 usn. č. 15/2024 bod 4. Záměr byl zveřejněn od 27.5.2024. Nájemné bylo uhrazeno dne 7.3.2024 (PPD 724032).

Kontrola byla předložena pachtovní smlouva uzavření mezi obcí (propachtovatel) a F.O. (pachtýř) dne 9.5.2024 na propachtování pozemku p.č. 1741 o výměře 582 m<sup>2</sup>. Pachtovné bylo sjednáno na 1 164 Kč/ročně. Pacht se sjednává na dobu neurčitou. Smlouva byla schválena ZO dne 24.4.2024 usn. č. 13/2024 bod 10. Záměr byl zveřejněn od 4.4.2024 do 22.4.2024. Pachtovné bylo uhrazeno dne 9.5.2024 (BV 91) v poměrné výši 776 Kč.

### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavření mezi obcí (objednatel) a společností JB Estate, s.r.o., IČO 28672321 (zhotovitel) uzavřená dne 6.6.2024 na akci: „Stavba multifunkčního hřiště s umělým povrchem“. Sjednaná cena byla ve výši 8 166 470,13 Kč vč. DPH. Smlouva byla schválena ZO dne 24.4.2024 usn. č. 13/2024 bod 3. Obec uzavřela s dodavatelskou firmou dodatek č. 1, který byl podepsán 19.12.2024 z důvodu navýšení celkové ceny ve výši 8 319 328,31 Kč vč. DPH. Dodatek č. 1 byl schválen ZO dne 11.12.2024 usn. č. 18/2024 bod.4. Více informací v kapitole Dokumentace k veřejným zakázkám.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období roku 2024 uzavírala Smlouvy o zřízení věcného břemene – služebnosti v nevýznamných částkách (do 10 tis. Kč). Záměr zřídit věcné břemeno byl vždy schválen usnesením zastupitelstva obce.

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

Obec na svých webových stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byla předložena dokumentace k VZMR „Multifunkční hřiště s umělým povrchem“:

- výzva k podání nabídek zveřejněna 13.3.2024,
- lhůta pro podání nabídek do 2.4.2024 do 9:30 hod.,
- hodnocení nabídek - nejnižší nabídková cena bez DPH,
- celkem přijato 7 nabídek,
- vítězná nabídka od firmy JB Estate, s.r.o. za celkovou cenu 6 749 148, 87 Kč bez DPH,
- výsledek výběrového řízení byl zveřejněn dne 25.4.2024,
- smlouva o dílo uzavřena dne 6.6.2024 s vítěznou firmou JB Estate, s.r.o.,
- celková cena byla stanovena ve výši 8 166 470,13 Kč včetně DPH,

- smlouva byla zveřejněna dne 6.6.2024 na profilu zadavatele,
- dodatek č. 1 byl uzavřen 19.12.2024 z důvodu navýšení celkové ceny ve výši 8 319 328,31 Kč vč. DPH,
- dodatek č. 1 byl zveřejněn dne 19.12.2024 na profilu zadavatele,
- skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 3.1.2025.

Finanční plnění: FAP č. 24296 ve výši 762 598,23 Kč,  
FAP č. 24317 ve výši 1 829 745,79 Kč.  
FAP č. 24359 ve výši 2 770 052,58 Kč.  
FAP č. 24408 ve výši 2 678 975,27 Kč.  
FAP č. 24409 ve výši 277 956,44 Kč.

**Celkem: 8 319 328,31 Kč**

<https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatelu/detail/Z0004779/zakazka/683616>

Více v kapitole Smlouvy o dílo.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let. ZO dne 26.6.2024 usn. č. 15/2024 bod 3 schválilo Směrnici č. 1/2024 pro poskytování bezúročně půjčky na opravu vodovodní přípojky v místní části Pavlovice.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období roku 2024 byla zahájena kontrola OSSZ za období 1.1.2023 - 30.4.2024 na plnění povinností v nemocenském pojištění, plnění povinností v oblasti pojistného a plnění povinností v důchodovém pojištění. Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 252/24/550 ze dne 6.6.2024. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 15.5.2024 Základní škola a Mateřská škola Jestřebí zpracovaná společností AOLA, s. r. o., IČO 08250332. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Pouze doporučení: Sledovat čerpání rozpočtu v průběhu roku a včas přijmout opatření v součinnosti se zřizovatelem.

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

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 31.1., 13.3., 24.4., 22.5., 26.6., 4.9., 30.10. a 11.12.2024. Dále byl ověřen zápis a usnesení ZO ze dne 13.12.2023, kde byl mimo jiné schválen rozpočet pro rok 2024.

### **Schválení účetní závěrky**

Dne 24.4.2024 ZO schválilo usnesením č. 13/2024 bod 11 účetní závěrku obce za rok 2023, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

Dne 22.5.2024 ZO schválilo usnesením č. 14/2024 bod 7 účetní závěrku PO za rok 2023, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.