

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 07.03.2025
Spisová značka: KUUK/073154/2024/7
Číslo jednací: KUUK/035958/2025
ÚID: kuukes97fe9158
Počet listů/příloh: 10/0
Vyřizuje/linka: Bc. Michaela Křížková/484

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těchlovice za rok 2024, IČ: 64679446

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 18.07.2024 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 Těchlovice, na adrese Těchlovice 37, 405 02 Děčín, dne 17.10.2024.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Bc. Michaela Křížková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Martina Svobodová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Těchlovice, na adrese Těchlovice 37, 405 02 Děčín, dne 06.03.2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Bc. Michaela Křížková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Martina Svobodová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Jiří Hýl - starosta
- Milada Zumrová - ekonomka

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 právníckých 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	- na rok 2024, - zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, - zveřejněn od 20.11.2023 do 20.12.2023 v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	- rozpočet na rok 2024 byl změněn 8 rozpočtovými opatřeními: - č. 1/2024 schváleno zastupitelstvem obce (dále také „ZO“) dne 31.01.2024, zveřejněno 01.02.2024, - č. 2/2024 schváleno ZO dne 24.04.2024, zveřejněno 29.04.2024, - č. 3/2024 schváleno ZO dne 22.05.2024, zveřejněno 23.05.2024, - č. 4/2024 schváleno ZO dne 26.06.2024, zveřejněno 27.06.2024, - č. 5/2024 schváleno ZO dne 03.07.2024, zveřejněno 30.07.2024, - č. 6/2024 schváleno ZO dne 30.09.2024, zveřejněno 02.10.2024, - č. 7/2024 schváleno starostou obce na základě pravomoci starosty, zveřejněno 04.11.2024, - č. 8/2024 schváleno ZO dne 16.12.2024, zveřejněno 19.12.2024, - RO zpracována do výkazu FIN 2-12 M, - předložena sestav „Opis rozpočtových změn, období: „1/2024–6/2024“ a „Opis rozpočtových změn, období: „1/2024–12/2024“,“ - ověřeno dodržování vybraných závazných ukazatelů na straně výdajů k 30.09.2024, 30.11.2024 a 31.12.2024 – nebylo zjištěno překročení, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách, - ZO dne 26.06.2024 usnesením č. 5/6/2024 schválilo vnitřní předpis obce č. 1/2024 „Rozšíření pravomoci starosty obce k rozpočtovým změnám“ s platností od 27.06.2024.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 13.12.2023 usnesením č. 4/2023 jako schodkový: - schodek byl pokryt z uzavřené smlouvy o úvěru ze dne 13.12.2023, - jako závazné ukazatele stanoveny paragrafy rozpočtové skladby, - příjmy ve výši 7.470.328,- Kč, - výdaje ve výši 17.070.328,- Kč, - financování ve výši 9.600.000,- Kč, - rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M, - schválený rozpočet zveřejněn od 20.12.2023, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazným ukazatelem byl příspěvek od obce v částce 350.000,- Kč, který byl projednán a schválen společně s rozpočtem obce na jednání ZO dne 13.12.2023. Kontrolou ověřeno poskytnutí k 31.12.2024 ve výši 350.000,- Kč (paragraf 3111, položka 5331).
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2024 - 2026, - návrh zveřejněn od 05.04.2023 do 17.05.2023, - schválen na zasedání ZO dne 10.05.2023 usnesením č. 11/5/2023, - schválený SVR zveřejněn od 17.05.2023, - kontrolováno zveřejnění na úřední desce a na internetových stránkách.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu (dále „ZÚ“) byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce od 05.06.2024 do 28.06.2024, - za rok 2023 projednán a schválen ZO dne 26.06.2024 usnesením č. 4/6/2024 bez výhrad, - schválený ZÚ zveřejněn od 27.06.2024 na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech dle bankovních výpisů ke dni 30.06.2024 a 31.12.2024 souhlasily s účetním stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC

	výkazu rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet ÚSC výkazu FIN 2-12 M sestaveným ke dni 30.06.2024 a k 31.12.2024.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	K 31.12.2024 beze změny.
Evidence majetku	<ul style="list-style-type: none"> - pořízení majetku "pracovní stůl s dřezem a umyvadlem" s pořizovací cenou ve výši 40.474,50 Kč, - faktura přijatá č. 24-001-00410 ze dne 29.12.2024, (zaúčtování pořízení majetku), - úhrada faktury dne 30.12.2024, bankovní výpis ČS, č. výpisu 012, č. transakce 3, účetní doklad č. 24-801-00262, - protokol o zařazení ze dne 30.12.2024, Inventurní karta č. 67k319, v účetní evidenci na účtu 022.
Evidence pohledávek	<ul style="list-style-type: none"> - evidence pohledávek kontrolována u vybraných účtů v rámci inventarizace za rok 2024, - ÚSC k 31.12.2024 eviduje pohledávky po splatnosti, - ÚSC nemá povinnost tvořit opravné položky.
Evidence závazků	- evidence závazků kontrolována u vybraných účtů v rámci inventarizace za rok 2024.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - došlé faktury: <ul style="list-style-type: none"> - 24-001-00200 až 24-001-00220, - kontrola zaúčtování, - faktury uhrazeny ve lhůtě splatnosti, - dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb. - vydané faktury: <ul style="list-style-type: none"> - 24-002-00001 až 24-002-00004, - kontrola zaúčtování, - faktury uhrazeny ve lhůtě splatnosti. - dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - inventarizace provedena ke dni 31.12.2024, - Plán inventur včetně příkazu k provedení inventarizace majetku obce Těchlovice k 31.12.2024 ze dne 01.12.2024 - ZO dne 16.12.2024 usn.č.9 schválilo Plán inventur včetně příkazu k provedení inventarizace majetku obce k 31.12.2024. - Příloha č. 1 k Plánu inventur – Seznam inventurních soupisů, - proškolení inventarizační komise dne 01.12.2024, - Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31.01.2025 se závěrem – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - ÚSC nemá zastavený majetek, - ÚSC má zřízena věcná břemena, která jsou vedena v účetnictví na analytických účtech – SÚ/AÚ 028/0401 a 0402, 031/0301 a 0501, - ÚSC stanovil vnitřním předpisem výši ocenění pohledávek a závazků, od které bude prováděno vzájemné odsouhlasení jednotlivých pohledávek a závazků, - výpisy z katastru nemovitostí za jednotlivá katastrální území prokazující stav k datu 02.01.2025.
Kniha došlých faktur	<ul style="list-style-type: none"> - předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024, - zůstatek neuhrazených došlých faktur (dle knihy faktur) k 30.06.2024 a 31.12.2024 souhlasil se stavem SÚ 321 Dodavatelé výkazu rozvaha sestaveným k 30.06.2024 a 31.12.2024, - v roce 2024 bylo zaevidováno celkem 413 dodavatelských faktur, - číselná řada 24-001-00001 až 24-001-00413.

Knihy odeslaných faktur	- předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024, - zůstatek neuhrazených faktur (dle knihy faktur) k 30.06.2024 a 31.12.2024 souhlasil se stavem SÚ 311 v hlavní knize analytické k 30.06.2024 a 31.12.2024, - v roce 2024 bylo vystaveno celkem 70 odběratelských faktur, - číselná řada 24-012-00001 až 24-012-00070.
Odměňování členů zastupitelstva	Měsíční odměny za výkon neuvolněných členů zastupitelstva obce na volební období 2022–2026 byly schváleny na jednání zastupitelstva obce dne 19.10.2022. Kontrola stanovení výše a vyplácení odměn u neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy finančního a kontrolního výboru a člena výboru ZO dle mzdových listů za období leden–prosinec 2024. V období od 01.01.2024 do 31.12.2024 nebyla uzavřena dohoda o provedení práce s členem zastupitelstva a nebyla vyplacena mimořádná odměna.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů za měsíc 06/2024 od č. 24-701-00110 do č. 24-701-00123.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek vykázaný k 30.06.2024 v pokladní knize souhlasil se zůstatkem na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a s položkou rozpočtové skladby 5182 - Převody vlastní pokladně vykázanou ve finančním výkazu FIN 2-12 M. Zůstatek vykázaný k 31.12.2024 v pokladní knize souhlasil se zůstatkem na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a s položkou rozpočtové skladby 8901 - Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru ve finančním výkazu FIN 2-12 M.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Účetní doklad	Ověřeny účetní doklady k bankovním výpisům: - ČS č. bankovního výpisu 006 ze dne 30.06.2024, účetní doklady od č. 24-801-00124 do č. 24-801-00130, - ČNB, č. bankovních výpisů od č. 7 do č. 9, účetní doklady od č. 24-803-00007 do č. 24-803-00009. Kontrola vnitřních účetních dokladů od č. 24-007-00001 do č. 24-007-00014.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2023: - schválena ZO dne 26.06.2024 usnesením č. 4/6/2024, - Protokol o schválení účetní závěrky předložen, - účetní doklad č. 24-007-00015 ze dne 30.06.2024 (zaúčtování výsledku hospodaření za rok 2023).
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizaci (dále také „PO“), Mateřská škola Těchlovice, okres Děčín, příspěvková organizace: - sídlo organizace: Těchlovice č.p. 37, 405 02 Děčín 2, IČ: 72742593, - zřizovací listina ze dne 13.06.2019, dodatek č. 2 ze dne 13.6.2019 „Změna zřizovací listiny“ změna názvu příspěvkové organizace. ZO schválilo dne 03.03.2021 usnesením č. 14/3/2021 změnu zřizovací listiny s účinností od 04.03.2021, - majetek ve výpůjčce,

	<ul style="list-style-type: none"> - střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2026 schválen ZO dne 13.12.2023 usnesením č. 6/12/2023, - rozpočet na rok 2024 schválen ZO dne 13.12.2023 usnesením č. 5/12/2023, - závazné ukazatele sděleny PO dne 18.12.2024, - účetní závěrka za rok 2023 schválena ZO dne 28.02.2024 usnesením č. 4/2/2024, - rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023 ve výši 79,86,- Kč převedeno do rezervního fondu, - předložen „Protokol o veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace Mateřská škola Těchlovice" za období od 01/2024 do 11/2024 ze dne 18.12.2024.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	<p>Obec má členství v Místní akční skupině Labské skály, IČO: 27010066 a v Severočeském sdružení obcí, IČO: 47324376.</p> <p>Členství v MAS Labské skály, z. s. schváleno za zasedání ZO dne 29.02.2012. Kontrola úhrady členského příspěvku na rok 2024 pro MAS Labské skály, faktura přijatá č. 24-001-00095 ve výši 5.300,- Kč, uhrazeno dne 08.03.2024, bankovní výpis č. 47, účetní doklad č. 24-801-00047.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Smlouva č. 1/2024 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Těchlovice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Žádost ze dne 10.11.2023, - poskytnutí dotace ve výši 115.000,- Kč a uzavření smlouvy schváleno v rámci rozpočtu na jednání ZO dne 13.12.2023 usnesením č. 4/12/2023, - účel dotace: financování činnosti sportovního spolku FK Český lev Těchlovice, z.s., - Smlouva podepsána dne 08.01.2024, zveřejněna dne 17.01.2024, - předpis dotace účetní doklad č. 24-007-00002, - úhrada dotace z bankovního účtu ČS provedena dne 09.01.2024, bankovní výpis č.005, účetní doklad č. 24-801-00005, č. transakce: 2, - předloženo vyúčtování dne 31.01.2025.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - účelový znak (dále také „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 09.05.2024, - poskytovatel: Všeobecná pokladní správa, - příjem finančních prostředků ve výši 32.000,- Kč dne 20.05.2024 na bankovní účet ČNB, výpis č. 7, účetní doklad č. 24-803-00007, - doklad č. 24-801-00133, (mzdové náklady), - faktura došlá č. 24-001-00177 (materiál), - doklad č. 24-701-00120 (občerstvení), - celkové náklady obce ve výši 39.266,40 Kč, - předloženo: - „Opis deníku za období 1/2024–12/2024", - Finanční vypořádání za rok 2024 ze dne 17.02.2025, - žádost o doplatek ve výši 7.266,40 Kč zaslán na KUUK dne 17.02.2025, - prověřeno z hlediska označení příjmu a výdajů účelovým znakem. <p>- ÚZ 22504 Revitalizace projektů ke zvýšení energetické účinnosti systémů veřejného osvětlení:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30.09.2024, typ financování Ex ante, - poskytovatel: Ministerstvo průmyslu a obchodu, - investiční dotace na rekonstrukci a inovace soustav veřejného osvětlení měst a obcí, - příjem finančních prostředků ve výši 992.159,- Kč dne 31.10.2024 na bankovní účet ČNB, výpis č. 14, účetní doklad č. 24-803-00014, - faktura přijatá č. 24-001-00411, uhrazeno dne 30.12.2024, doklad č. 24-801-00262, - prověřeno z hlediska označení příjmů ÚZ 22504.

Smlouvy pachtovní	<ul style="list-style-type: none"> - pacht prostor restaurace ve zrekonstruovaném kulturním domě č.p. 24 na p.č.st. 59, v k. ú Těchlovice nad Labem, - záměr zveřejněn od 10.01.2024 do 22.05.2024, - ZO dne 22.05.2024 usnesením č. 6/5/2024 schválilo uzavřít pachtovní smlouvu, - Pachtovní smlouva uzavřena dne 01.06.2024 s fyzickou osobou, - pachtovné ve výši 2.000 Kč/měsíčně, - vnitřní doklad č. 24-007-00014 ze dne 30.06.2024 (předpis pohledávky), - pokladní doklad č. 24-701-00155 (úhrada pohledávky v hotovosti).
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec postupuje při prodeji pozemku dle „Směrnice č. 1/2023 - Pravidla prodeje, pachtu a nájmu pozemků v majetku obce Těchlovice“.</p> <ul style="list-style-type: none"> - prodej pozemku p. č. 363, 346, 223 v k.ú. Přední Lhota u Těchlovic, - záměr zveřejněn od 20.09.2023 do 08.11.2023, - o prodeji rozhodlo ZO dne 08.11.2023 usnesením č. 4/11/2023, - Kupní smlouva ze dne 11.09.2024 na částku 418.150, - Kč, - cena stanovena Znaleckým posudkem č. 5096-015/2023 OC ze dne 12.10.2024 ve výši 418.150, - Kč, - úhrada provedena dne 14.08.2024, ČS výpis č. 163, ve výši 200.000,- Kč a dne 31.08.2024, ČS výpis č. 175, ve výši 218.150, - Kč, - likvidační lístek č. 24-801-00163 ze dne 14.08.2024 a 24-801-00175 ze dne 31.08.2024, - právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 16.09.2024, - vyřazení majetku v účetnictví dne 16.09.2024, doklad č. 24-007-00020, - vyřazení z evidence majetku dne 16.09.2024, Inventární karta č. 073-00363200.
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>1) Úvěr na projekt s názvem „Kanalizace a ČOV Těchlovice, etapa I, - poskytovatel ČS,</p> <ul style="list-style-type: none"> - výše úvěru 6.000.000, - Kč, - konečná splatnost úvěru do 31.12.2029, - zůstatek na bankovním úvěrovém účtu souhlasil se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu rozvaha k 30.06.2024 a 31.12.2024. <p>2) Smlouva o úvěru č. 0713628199 ze dne 13.12.2023 s názvem „Projekty spočívající zejména v rekonstrukcích, opravách a v úplatném nabytí majetku obce Těchlovice“,</p> <ul style="list-style-type: none"> - schváleno ZO dne 08.11.2023, - poskytovatel ČS, - výše úvěru 10.000.000, - Kč, - konečná splatnost úvěru do 15.12.2034, - zůstatek na bankovním úvěrovém účtu souhlasil se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu rozvaha k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-124015701/VB/2 uzavřená se společností ČEZ Distribuce, a. s., zastoupena společností JIPAK ze dne 09.10.2024. Obec ve smluvním vztahu vystupuje jako strana povinná. Smlouva byla uzavřena na základě schválení ZO dne 30.09.2024 usnesením č 5/9/2024. Zřízení věcného břemene – zařízení distribuční soustavy na pozemku p. č. 294/12 v katastrálním území Těchlovice nad Labem za jednorázovou náhradu ve výši 2.000, - Kč. Předložen geometrický plán č. 374-128/2024. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí ke dni 23.10.2024. Pozemek je zatížen věcným břemenem z minulých let na účtu 031/0501, předložena inventární karta, inventární č. 086-002942012.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec postupuje dle Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 26.06.2024, dle bodu 7. - Zadávání zakázek III. kategorie (od 500.000, - Kč do 2.000.000, - Kč).</p> <ul style="list-style-type: none"> - veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky a služby s názvem akce „Gastro vybavení restaurace KD Těchlovice“, - předmětem VZ: dodávka a montáž gastro vybavení restaurace KD Těchlovice,

	<ul style="list-style-type: none"> - lhůta pro podání nabídek stanovena do 09.07.2024 do 16:00 hod., osloveny tři firmy, - cenové nabídky od třech uchazečů doručeny ve stanovené lhůtě, - záznam z jednání hodnotící komise ze dne 09.07.2024, - Rozhodnutí a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29.07.2024, dodavatel s nejnižší nabídkovou cenou, - zadání zakázky schváleno usnesením ZO č. 4/7/2024 dne 29.07.2024, - Kupní smlouva uzavřena dne 14.08.2024 s vítězným uchazečem – LAPAZ-gastro s.r.o., se sídlem Jakuby 107, 407 11 Děčín 33, IČ: 25004093, - cena za dodávku ve výši 996.192,- Kč bez DPH, - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.08.2024, - faktura přijatá č. 24-001-00410, ze dne 29.12.2024 ve výši 1.205.392,32,- Kč, úhrada bankovním převodem dne 30.12.2024, účetní doklad č. 24-801-00262, - zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele dne 06.01.2025.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Podpůrně použity při přezkoumání hospodaření:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Směrnice č. 2/2018 upravující systém finanční kontroly ze dne 10.12.2018. 2) Směrnice č. 3/2018 o oběhu a přezkušování účetních dokladů obce Těchlovice ze dne 10.12.2018. 3) Podpisové vzory s platností od 19.10.2022. 4) Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností od 27.06.2024. 5) Směrnice č. 1/2023 pravidla prodeje, pachtu a nájmu pozemků v majetku obce Těchlovice, s platností od 10.05.2023.
Výsledky externích kontrol	K 31.12.2024 neproběhla žádná externí kontrola.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z jednání ZO za přezkoumané období pro potřeby přezkumu hospodaření města použity podpůrně.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Těchlovice 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 Těchlovice za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Těchlovice 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	1,03 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	40,79 %
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 Těchlovice 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	
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 06.03.2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 07.03.2025

Bc. Michaela Křížková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Martina Svobodová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Těchlovice za rok 2024, IČ: 64679446, o počtu 10 stran byl projednán na místě dne 06.03.2025 s panem Jiřím Hýlem - starostou obce.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Těchlovice

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.