



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0152/25/Fo1

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Polevsko, IČO 00525405, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření obce Polevsko za rok 2025 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24.9.2025.

### **Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.**

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 8.10.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18.3.2026.

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-0152/25/Fo1 dne 23.9.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 18.3.2026.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

Martina Rašínová - starostka obce,  
Jaroslav Holub - účetní obce.

T +420 485 226 605 E [jana.folprechtova@kraj-lbc.cz](mailto: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 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 2025**

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

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

Zjištěné chyby a nedostatky za předchozí roky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou dále uvedeny v členění podle ustanovení § 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

Porušení právního předpisu:

**Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

### **▪ § 17 odst. 8 + § 22 odst. 2 písm. i)**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 1. § 10 odst. 3 písm. c)

Závěrečný účet nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit. V roce 2025 se neopakoval.

Závěrečný účet za rok 2024 byl zveřejněn v zákonné lhůtě.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Polevsko za rok 2025 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,55 %
- 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 8.4.2026

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 Polevsko. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Martina Rašínová.

Martina Rašínová  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026 byl schválen Zastupitelstvem obce (ZO) dne 20.12.2023, usn. č. 42/2023. Návrh výhledu byl zveřejněn od 5.12.2023 dosud. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 3.1.2024 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2025	2026
Příjmy	12 400	12 400
Výdaje	11 200	11 200
Financování	- 1 200	- 1 200

Následující Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027 byl schválen ZO dne 16.12.2024, usn. č. 33/2024. Návrh výhledu byl zveřejněn od 29.11.2024 dosud. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 8.1.2025 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2025	2026	2027
Příjmy	12 350	13 050	13 050
Výdaje	11 640	12 240	12 240
Financování	- 710	- 810	- 810

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn od 29.11.2024 do schválení rozpočtu.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 16.12.2024, usn. č. 36/2024 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 8.1.2025 v následujících souhrnných objemech:

Příjmy celkem	12 281 600 Kč
Výdaje celkem	12 014 325 Kč
Financování	- 267 275 Kč
z toho: 8115	652 741 Kč
8124	- 920 016 Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno ZO dne 12.3.2025, usn. č. 3/2025, zveřejněno dne 7.4.2025,
- č. 2 schváleno ZO dne 17.6.2025, usn. č. 9/2025, zveřejněno dne 18.6.2025,
- č. 3 schváleno ZO dne 8.9.2025, usn. č. 10/2025, zveřejněno dne 1.10.2025,
- č. 4 schváleno ZO dne 10.11.2025, usn. č. 15/2025, zveřejněno dne 8.12.2025,
- č. 5 schváleno ZO dne 10.12.2025, usn. č. 21/2025, zveřejněno dne 18.12.2025,
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.12.2025, zveřejněno dne 30.1.2026.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	12 281 600	13 984 322	1 702 722
Výdaje	12 014 325	15 575 683	3 561 358
Financování	- 267 275	1 591 361	1 858 636

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 - 12M k 31.12.2025. Starostka obce byla ZO dne 10.12.2025 usn. č. 21/2025 pověřena k provedení rozpočtového opatření ke konci roku.

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

V rámci schváleného rozpočtu obce na rok 2025 byl PO schválen příspěvek na provoz ZŠ a MŠ Polevsko ve výši 900 000 Kč (§ 3117 pol. 5331). Oznámeno dopisem ze dne 18.12.2024. Navýšení příspěvku o 30 000 Kč bylo oznámeno dopisem dne 24.9.2025.

K 31.12.2025 byl příspěvek profinancován ve 100% výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zpráva) byl schválen ZO dne 17.6.2025, usn. č. 11/2025 s výrokem „s výhradou“. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 7.4.2025 dosud. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 18.6.2025.

### **Bankovní výpis**

Obec Polevsko měla zřízeny následující bankovní účty s těmito zůstatky k 31.12.2025:

#### základní běžný účet (231)

KB - č. účtu 18629421/0100	1 211 581,49 Kč (BV 221)
ČNB - č. účtu 94-3611421/0710	193 827,17 Kč (BV 28)
ČS - č. účtu 3850426319/0800	257 214,80 Kč (BV 12)
KB - č. účtu 123-42350287/0100	292 974,31 Kč (BV 37)
<u>Celkem (231)</u>	<u>1 955 597,77 Kč</u>

#### úvěrový účet dlouhodobý (451)

ČS - č. účtu 495484149/0800	- 399 952 Kč (BV 12)
KB - č. účtu 35 - 205124567/0100	- 0 Kč (BV 3)
ČS - č. účtu 783704169/0800	- 2 799 992 Kč (BV 12)
<u>Celkem (451)</u>	<u>3 199 944 Kč</u>

#### termínovaný účet (244)

588-90516421/0710	2 500 000 Kč (BV 1)
<u>Celkem (244)</u>	<u>2 500 000 Kč</u>

Výše zůstatků na bankovních účtech souhlasila se zůstatky účtů 231, 244 a 451 v Rozvaze a zůstatek na účtu 231 s údaji na ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12M k 31.12.2025. Ověřeno inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 1 - 12/2025.

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

K zajištění inventarizace k 31.12.2025 bylo kontrole předloženo:

- Příkaz starosty a plán inventur na rok 2025 ze dne 16.12.2025, termín provedení inventur stanoven od 16.12.2025 do 20.2.2026. Součástí bylo stanovení a proškolení inventarizační komise a jejich podpisové vzory.
- Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 20.2.2026. Nebyly shledány inventarizační rozdíly.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači. V roce 2025 obec evidovala 404 faktur v číselné řadě 300001 - xxx. K 31.12.2025 nebylo uhrazeno 10 faktur ve výši 302 845,39 Kč (ve splatnosti), souhlasilo se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev.č. 194 - 224, (BV 131 - 151) a ev.č. 355 - 369, 370 - 377, 381 - 390, (BV 207 - 217).

### **Kniha odeslaných faktur**

Knihy odeslaných faktur byla vedena na počítači. Obec k 31.12.2025 vystavila 8 faktur. Nebyla zaplacená faktura č. 6 ve výši 39 563,20 Kč (ve splatnosti). Souhlasí na účet 311 - Odběratelé (rozdíl činí nájemné), ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 1-5, 7,8 (BV 44 - 220).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO dne 19.10.2022, usn. č. 36/2022 byla zvolena uvolněná starostka, usn. č. 30/2022 byl zvolen neuvolněný místostarosta, usn. č. 37 - 40/2022 byl zřízen kontrolní a finanční výbor a zvoleni jeho předsedové a členové, usn. č. 41/2022 byla schválena měsíční odměna ve výši 1 200 Kč pro členy ZO, předsedy a členy výborů. Členové ZO se odměny vzdali až na jednoho, který odměnu bude pobírat. Usn. č. 42/2022 byla stanovena odměna místostarosty ve výši 6 500 Kč, která bude poskytována ode dne zvolení do funkce (19.10.2022). Dne 12.3.2025, usn. č. 6/2025 ZO schválilo odměny s výplatou od 1.4.2025 dalšímu členu ZO, který se původně odměny vzdal. ZO dne 17.6.2025, usn. č. 15/2025 schválilo pozastavení vyplácení odměny místostarostovi obce od 7/2025 do 1/2026.

Kontrola prověřila odměny poskytované za období 1 - 12/2025 starostky, místostarosty, zastupitele, nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2022 byl ve výši 430.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v programu, příjmové a výdajové pokladní doklady mají společnou číselnou řadu, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Ke každému uzavřenému měsíci byl vtištěn Účetní deník. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31.12.2025 vedeno 322 pokladních dokladů. Stanovený pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2025 ve výši 11 491 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna a výkaz FIN 2 -12M (6040). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování pokladních dokladů za měsíc červenec a srpen (ev.č. 226 - 239) a listopad, prosinec (ev.č. 291 - 322). Ověřeno inventarizací.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-12/2025. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.8.2025 a k 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 59 627 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 934 tis. Kč (účet 471). Obec dále evidovala dlouhodobé úvěry ve výši 3 200 tis. Kč (viz Smlouvy o přijetí úvěru). Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám byly ve výši 1,9 tis. Kč. Nejvyšší položkou krátkodobých závazků jsou závazky vůči zaměstnancům, dodavatelé a dohadné účty pasivní. K významnému nárůstu došlo na účtu 022 ve výši 723 tis. Kč (např. 259 tis. zařazení štěpkovače nebo 221 tis. Kč zařazení pódia). Kontrolou stanovených vazeb výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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

Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31.12.2025 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci následující (v Kč):

Text	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	12 281 600,00	13 984 322,00	13 787 803,75	98,59
Výdaje	12 014 325,00	15 575 683,00	13 249 926,67	85,07
Financování	- 267 275,00	1 591 361,00	- 537 877,08	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem PaV v objemu 538 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2025 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 2 037 524,18 Kč a souhlasila se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Náklady celkem 12 274 308,07 Kč

Výnosy celkem 14 311 832,25 Kč

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

Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 835,19 Kč zřízené ZŠ a MŠ za rok 2024 byl schválen ZO dne 17.6.2025, usn. č. 13/2025. Zisk převeden do RF PO.

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

Obec je od 1.1.2003 zřizovatelem příspěvkové organizace (PO) Základní škola a Mateřská škola (ZŠ a MŠ) Polevsko. PO je zřízena na dobu neurčitou rozhodnutím ZO ze dne 11.9.2002, usn. č. 35. Součástí Zřizovací listiny byly dvě přílohy obsahující soupis majetku předaného příspěvkové organizaci k hospodaření. Zřizovací listina byla aktualizována v roce 2010 - povolení doplňkové činnosti s účinností od 18.2.2010, schválena ZO dne 17.2.2010. V kontrolovaném období nebyla provedena změna.

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

Kontroly byly předloženy:

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Polevsko č. 3/2025 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Fotbalovým oddílem PV FC Polevsko, z.s., IČO 46750665 (příjemce) dne 6.1.2025 na dotaci ve výši 50 000 Kč, odesláno dne 16.1.2025, (BV 11). ZO schváleno dne 16.12.2024, usn. č. 36/2024. Závěrečné vyúčtování do 30.1.2026. Předloženo vyúčtování.

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Polevsko č. 2/2025 uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Sportovním klubem Polevsko z.s., IČO 01486578 (příjemce) dne 6.1.2025 na dotaci ve výši 50 000 Kč, odesláno dne 16.1.2025, (BV 11). ZO schváleno dne 16.12.2024, usn. č. 36/2024. Závěrečné vyúčtování do 30.1.2026. Předloženo vyúčtování.

Smlouvy byly zveřejněny dne 6.1.2025.

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

*pol. 4111 32 500 Kč*

UZ 98071 - 32 500 Kč - dotace na volby do PS ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 2.2.2026. Vyčerpano 32 339,58 Kč, vratka ve výši 160,42 Kč byla odeslána dne 2.2.2026, (BV 25).

*pol. 4112 102 700 Kč*

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

*pol. 4116 686 888,80 Kč*

UZ 33092 - průtoková dotace OP JAK ve výši 674 712,80 Kč (3117/5336).

*pol. 4122 133 261,55 Kč z toho:*

- 20 000 Kč - dotace od Libereckého kraje, smlouva č. OLP/01861/2025, na akci „Podpora kompenzačních pomůcek pro žáky s podpůrnými opatřeními - ZŠ Polevsko-2“. Průtoková dotace (§3117/5336).

- 20 000 Kč - dotace od Libereckého kraje, smlouva č. OLP/01870/2025, na akci „Podpora kompenzačních pomůcek pro žáky s podpůrnými opatřeními - ZŠ Polevsko-1“. Průtoková dotace (§3117/5336).

### **Smlouvy o dílo**

Kontroly byly předloženy:

Smlouva o dílo uzavřená dne 7.1.2025 se zhotovitelem ZEPS s.r.o., IČO 28688651. Předmětem smlouvy bylo "Odvodnění lesní cesty, Polevsko". Cena 514 789,60 Kč bez DPH (622 895,42 Kč vč. DPH). Termín dokončení do 31.5.2025. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 39/2024 dne 16.12.2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 14.1.2025.

Finanční plnění: V kontrolovaném období byla zaplacená jedna faktura ve výši 622 895,42 Kč, dne 18.6.2025, BV (108).

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

Kontroly byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 25.6.2025 mezi obcí (prodávající) a FO (kupující) na prodej pozemku pč. 81/4 (88 m<sup>2</sup>) a pč. 99/34 (375 m<sup>2</sup>) za dohodnutou kupní cenu ve výši 208 350 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 13.3.2025 do 14.7.2025. O prodeji rozhodlo ZO dne 17.6.2025, usn. č. 14/2025. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 8.7.2025. Vklad byl proveden dne 1.8.2025. Kupní cena byla uhrazena dne 30.6.2025 (BV 113). Pozemek byl z majetku obce vyřazen dne 5.7.2025, úč. doklad č. 880002.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

smlouva o úvěru č. 0495484149, číslo bank. účtu 495484149/0800

uzavřena: 1.11.2019

schváleno: ZO dne 25.9.2019, usn. č. 45/2019

účel: financování nákupu traktoru

výše úvěru: 1 000 000 Kč

měsíční splátka: 8 334 Kč, za 1 - 12/2025 splaceno 100 008 Kč - váže na pol. 8124

první splátka: 31.1.2020

poslední splátka: do 31.12.2029

zbývá doplatit - údaj k 31.12.2025: 399 952 Kč (BV 12) - váže na účet 451 250.

smlouva o úvěru č. 99034462669, číslo bank. účtu 35 - 2051241567/0100

uzavřena: 5.5.2022

poskytovatel: Komerční banka, a.s., Praha 1, IČO 45317054

schváleno: ZO dne 4.5.2022, usn. č. 14/2022

účel: Polevsko - chodník podél III/26320 - ISPROFOND 5517510133

výše úvěru: 2 000 000 Kč, úvěr čerpán ve výši 2 mil. Kč dne 16.12.2022

zajištění: pevná úroková sazba se sjednává 5,97 %

první splátka: 3.11.2023

poslední splátka: do 30.9.2026

výše splátky: 45 000 Kč (poslední splátka 20 000 Kč), za 1 - 3/2025 splaceno 120 000 Kč - váže na pol. 8124

údaj k 31.3.2025: 0,00 Kč (BV 3) - váže na účet 451 260, **úvěr byl splacen.**

č. smlouvy: 0783704169 ze dne 21.6.2024 (ZO dne 17.6.2024 usn. č. 26/2024)

výše úvěru: 3 500 000 Kč, účel „Financování projektu“

poslední termín úhrady 31.12.2029,

ručení: bez zajištění, výše splátky: 58 334 Kč

neuhrazená jistina k 1.1.2025 3 500 000 Kč.

splátky 1-12/2025 700 008 Kč - váže na pol. 8124.

neuhrazená jistina k 31.12.2025 2 799 992 Kč - účet 4510261.

#### Rekapitulace

Celkový zůstatek úvěrů v objemu 3 199 944 Kč byl shodný se zůstatkem na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. Ověřeno inventarizací.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec realizovala poptávkového řízení na akci "Odvodnění lesní cesty, Polevsko". Jako nejvýhodnější nabídka byla vyhodnocena nabídka společnosti ZEPS s.r.o., IČO 28688651. Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má vypracován souhrn vnitřních předpisů a směrnic z předchozích let.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byl předložen protokol „Veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace ÚSC za rok 2024“ ze dne 25.4.2025 provedený firmou PROSIRO s.r.o., IČO 06010491. Vedoucím kontrolní skupiny byl pan Holub a členem Bc. Šikner. Byly zjištěny věcné nesrovnalosti.

#### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy za období roku 2025 ze dne 12.3., 17.6., 8.9., 10.11. a 10.12.2025. Dále byl předložen zápis ZO ze dne 16.12.2024 (rozpočet 2025).

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Obec zaslala Zprávu o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě za rok 2024 dopisem ze dne 14.7.2025, ve kterém uvedla lhůtu 18.6.2025 pro plnění přijatých opatření.

#### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Polevsko k 31.12.2024 - schváleno ZO dne 17.6.2025, usn. č. 12/2025.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO ZŠ a MŠ Polevsko k 31.12.2024 - schváleno ZO dne 17.6.2025, usn. č. 13/2025.