



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0172/25/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Roztoky u Jilemnice, IČO 00276081, za rok 2025.**

Přezkoumání hospodaření obce Roztoky u Jilemnice 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 21.8.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3.9.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.4.2026.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0172/25/Nos dne 19.8.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 15.4.2026.

Při přezkoumání byli přítomni: Osvald Süß - starosta obce,
Cecilie Buryánková - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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 zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)

Zjištěné chyby a nedostatky 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

▪ § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c).

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Oprava chodníku k mateřské škole v Roztokách" nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit, Dodatek č. 1 byl zveřejněn dodatečně.

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 2025

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (detailní specifikace v části A.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci "Oprava chodníku k mateřské škole v Roztokách" nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně odstranit, Dodatek č. 1 byl zveřejněn dodatečně, není potřeba přijmout opatření k nápravě.

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 0,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,48 %
- 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 6.5.2026.

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Ivana Nosková
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 Roztoky u Jilemnice. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Osvald Süß.

Osvald Süß
starosta 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 na období 2025 - 2026 schválilo ZO dne 7.3.2024, usn. č. 6. Návrh byl zveřejněn od 20.2.2024 do zveřejnění schváleného. Schválený výhled zohledňoval splátky dlouhodobého úvěru, byl zveřejněn dne 25.3.2024 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

	2025	2026
Příjmy	19 500	19 500
Výdaje	17 000	17 000
Financování	- 2 500	- 2 500

Navazující střednědobý výhled na období 2026 - 2027 schválilo ZO dne 25.2.2025, usn. č. 7. Návrh byl zveřejněn od 7.2.2025 do zveřejnění schváleného výhledu. Schválený výhled zohledňoval čerpání a splátky dlouhodobého úvěru, byl zveřejněn dne 5.3.2025 v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2026	2027
Příjmy	33 800	30 800
Výdaje	55 500	22 500
Financování	- 21 700	8 300

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 (Zpráva) byl schválen ZO dne 25.6.2025, usn. č. 4 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3.6.2025 do 9.7.2025. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 9.7.2025.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2025 byla schválena ZO dne 26.11.2024, usn. č. 4. Hospodaření se řídí podle skutečnosti rozpočtu roku 2024, výdaje ve výši 1/12, nesmí být zahajovány žádné investiční akce. Investiční akce započaté v roce 2024 budou pokračovat. Po dobu platnosti rozpočtového provizoria se stanoví příspěvek na provoz ZŠ a MŠ ve výši 200 tis. Kč za čtvrtletí. Splátky úvěru se hradí dle plánu splátek. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 16.12.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn od 7.2.2025 do 30.6.2025.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 25.2.2025, usn. č. 6 jako schodkový. Schodek byl hrazen z přebytků minulých let.

Příjmy celkem	34 776 350 Kč
Výdaje celkem	35 042 660 Kč
Financování	266 310 Kč

pol. 8115 ve výši 1 266 278 Kč
pol. 8124 ve výši 999 968 Kč
Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 5.3.2025.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZO dne 11.4.2025, usn. č. 3, zveřejněno dne 24.4.2025
- č. 2 schváleno ZO dne 25.6.2025, usn. č. 3, zveřejněno dne 9.7.2025
- č. 3 schváleno ZO dne 24.9.2025, usn. č. 3, zveřejněno dne 8.10.2025
- č. 4 schváleno ZO dne 18.12.2025, usn. č. 7, zveřejněno dne 14.1.2025

Rekapitulace (Kč)	Rozpočet	Změna	Rozp. po změnách
Příjmy	34 776 350,00	3 258 565,40	38 034 915,40
Výdaje	35 042 660,00	7 426 780,40	42 469 440,40
Financování	266 310,00	4 168 215,00	4 434 525,00

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2025.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a mateřská škola Roztoky u Jilemnice (ZŠ a MŠ), IČO 75017512. Organizace byla založena zřizovací listinou dne 1.1.2003, schválilo ZO dne 23.9.2002, usn. č. 8, změna zřizovací listiny č.j. 5298/15/OÚ/4 byla schválena ZO dne 14.12.2015, usn. č. 15 (jednalo se o změnu názvu organizace) a usn. č. 16 (schválení Smlouvy o výpůjčce). V kontrolovaném období byla dne 25.6.2025, usn. č. 12 schválena nová Smlouva o výpůjčce.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZŠ a MŠ hospodařila v roce 2024 s hospodářským výsledkem - ziskem ve výši 34 950,52 Kč. ZO dne 25.6.2025, usn. č. 8 schválilo hospodářský výsledek a jeho převod do rezervního fondu ZŠ a MŠ.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ byly v rámci rozpočtu na rok 2025 schváleny závazné ukazatele ve výši 1 250 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem ze dne 26.2.2025. Schválený provozní příspěvek byl v kontrolovaném období profinancován v plné výši.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena Zpráva o finanční kontrole hospodaření provedené v průběhu listopadu a prosince 2025 společností NOTA účetnictví s.r.o., IČO 17057264. S výhradami.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2025 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2025 ze dne 18.12.2025, součástí bylo jmenování inventarizační komise.
- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18.12.2025.
- Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2026. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření měla obec zřízeny bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2025 tyto zůstatky:

účet 231 - Základní běžný účet

ú. č.19-1269430227/0100 2 794 769,00 Kč (BV 223)
ú. č. 309300300/0300 60 148,85 Kč (BV 119)

ú. č. 115-5922210277/0100	2 517 213,17 Kč (BV 131)
ú. č. 293506477/0300	40 991 792,94 Kč (BV 12) - spořicí
ú. č. 94-55114451/0710	325 530,57 Kč (BV 32)
Celkem	46 689 454,53 Kč

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

účet 241 - Běžný účet - Hospodářská činnost

ú. č. 78-9619980277/0100 2 684 551,79 Kč (BV 114)

účet 451 - Dlouhodobé úvěry

ú. č. 293506477/0300 0 Kč (BV 12)

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtech 241, 451 ve výkazu Rozvaha k 31.12.2025. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v programu v PC. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 409 faktur, ev. č. 2025001 - 2025xxx, ke každé faktuře byla vyhotovena „Průvodka faktury“. K 31.12.2025 nebyly uhrazeny faktury v objemu 394 958,07 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 168, 169 (BV 97), 170, 177, 178 (BV 98), 172, 173, 174 (BV 101), 179, 184 (BV 102), 186, 187 (BV 104), 181, 182, 185 (BV 105), 146, 147, 154, 157, 158, 160, 171 (BV 107), 293 - 309, 353, 365, 367 (BV 215).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 90 faktur. K 31.12.2025 nebyly uhrazeny faktury v objemu 26 675,65 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 30 (BV 103), 31 (BV 107), 40, 41 (BV 104), 42 (BV 97), 43 (BV 99), 80 (BV 210), 81 (BV 216), 82 (BV 220), 83 (BV 218), 79, 84 (BV 217).

Pokladní kniha

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu v hlavní činnosti a jednou pokladnou v hospodářské činnosti. Doklady byly tištěny z programu v PC, na konci každého měsíce byl zpracován pokladní deník.

Pokladna - hlavní činnost (AE 261 0100):

Pokladní limit 60 000 Kč. V kontrolovaném období bylo evidováno 953 pokladních dokladů v číselné řadě 1-xxxx. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2025 ve výši 2 156 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 0100 Pokladna ve výkazu Analytická rozvaha a s údajem ve výkazu FIN 2-12M. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 462 - 510, 880 - 922.

Pokladna - hospodářská činnost (AE 261 0010):

Pokladna hospodářské činnosti byla vedena ve dvou číselných řadách, v jedné se sledoval příjem za vodné, který byl hrazen do pokladny v hotovosti a v druhé příjmy, které byly na pokladně hrazeny platební kartou, tj. netvořily zůstatek hotovosti a byly připisovány na účet obce vedený u ČSOB.

- **Pokladna (hotovost)** - v kontrolovaném období bylo evidováno celkem 91 dokladů v číselné řadě 251000001-251000xxx. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2025 ve výši 25 433 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 0010 Pokladna ve výkazu Analytická rozvaha. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 1-17, 43 - 60.

- **Pokladna (platební karty)** - v kontrolovaném období bylo evidováno 148 pokladních dokladů v číselné řadě 250000001-25000xxx.

Zůstatek pokladen v hlavní a hospodářské činnosti k 31.12.2025 v celkové výši 27 589 Kč byl hodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav hlášených obyvatel k trvalému pobytu v obci k 1.1.2022 byl 1052.

ZO dne 20.10.2022 schválilo stanovení odměn neuvolněným zastupitelům od 1.11.2022 následovně: neuv. místostarosta ve výši 32 501 Kč, předseda výboru ve výši 3 611 Kč, člen výboru ve výši 3 010 Kč, člen zastupitelstva ve výši 1 805 Kč. Kontrolou mzdových listů za 1-12/2025 uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy výboru, člena výboru (os. č. 1, 2, 13, 195) nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Analytická rozvaha sestavená k 31.12.2025.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy k 31.12.2025.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 148 578 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky. U krátkodobých pohledávek byly tvořeny opravné položky v objemu 8 tis. Kč. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představovaly závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům, výnosy příštích období a dohadné účty pasivní. Dlouhodobé závazky obec neevidovala. K významnému pohybu došlo na účtu 021 Stavby (např. 1 492 tis. Kč technické zhodnocení budovy č. p. 305, 815 tis. Kč plot u hřbitova) a na účtu 042 Nedokončený dl. hm. majetek (např. 395 tis. Kč rekonstrukce fary, 135 tis. Kč zahrada ZŠ). Kontrolou stanovených vazeb v Rozvaze nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec provozuje hospodářskou činnost - provoz vodovodu. Předložen Živnostenský list ze dne 30.4.2022. Předmět činnosti - provozování vodovodů a kanalizací pro veřejnou potřebu.

V účetnictví je hospodářská činnost oddělena analytickým členěním (311 0011, 501 0010, 518 0010, 602 0010).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2025. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	34 776 350,00	38 034 915,40	38 583 284,36	101,44
Výdaje	35 042 660,00	42 469 440,40	35 944 148,59	84,63
Financování	266 310,00	4 434 525,00	-2 639 135,77	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem v objemu 2 639 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2025. Za sledované období vykazovala obec následující hodnoty:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	18 157 959,06 Kč	1 194 129,65 Kč
Výnosy celkem	30 372 112,92 Kč	1 099 285,37 Kč
VH BÚO*	12 214 153,86 Kč	- 94 844,28 Kč

*výsledek hospodaření běžného účetního období

Celkový hospodářský výsledek v objemu 12 119 309,58 Kč souhlasil se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze k výše uvedenému datu.

Listiny o založení právnických osob

Obec je zakladatelem obchodní společnosti Roztoky u Jilemnice s. r. o., IČO: 27465195, s předmětem podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona,
- hostinská činnost,
- prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.

Základní kapitál: 650 000 Kč. O majetkové účasti obec účtovala na účtu 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem. Společnost byla založena Notářským zápisem NZ 190/2004 ze dne 25.10.2004. Působnost valné hromady vykonává starosta obce. Notářským zápisem NZ 766/2014 ze dne 26.9.2014 se upravila zakladatelská listina společnosti (úprava dle platné legislativy). ZO dne 20.10.2022, usn. č. 18/2022 bod 13 jmenovalo nového jednatele společnosti ke dni 20.10.2022 (starostu obce).

ZO dne 25.6.2025, usn. č. 7 odsouhlasilo a schválilo účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2024, hospodářský výsledek - ztrátu ve výši 254 300,05 Kč, která byla uhrazena z rozpočtu obce.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Darovací smlouva č. 2-2025 uzavřená mezi obcí (dárce) a Český svaz chovatelů, z.s., Roztoky u Jilemnice, IČO 71182497 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 40 000 Kč schválený ZO dne 25.2.2025, usn. č. 4. Smlouva byla uzavřena dne 5.3.2025, peněžní prostředky odeslány dne 13.3.2025 (BV 45).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2025 uzavřená dne 10.3.2025 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Sokol Roztoky u Jilemnice, IČO 15043169 (příjemce) na poskytnutí neinvestiční dotace v celkové výši 110 000 Kč určené např. na nákup hliníkových branek, údržbu ÚMT. Termín vyúčtování byl stanoven do 30.11.2025. Poskytnutí dotace bylo schváleno ZO dne 25.2.2025, usn. č. 18. Peněžní prostředky byly převedeny dne 13.3.2025 (BV 45). Smlouva byla zveřejněna od 18.3.2025. Předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole obcí ze dne 12.12.2025. Na základě provedené kontroly byl uzavřen dne 19.12.2025 Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě, který se týkal navýšení dotace o 13 000 Kč. Dodatek byl schválen ZO dne 18.12.2025, usn. č. 9 a zveřejněn dne 22.12.2025. Částka byla odeslána dne 19.12.2025 (BV 218). Dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly kontrolovány následující přijaté dotace v kontrolovaném období roku 2025:

pol. 4111 32 500 Kč

UZ 98701 - dotace na volby do Parlamentu ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 22.1.2026. Vyčerpano 25 035 Kč. Vratka ve výši 7 465 Kč byla odeslána dne 26.1.2026 (BV 17).

pol. 4112 262 400 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 847 942 Kč

UZ 33092 - 817 942,40 Kč - průtoková dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro ZŠ a MŠ, Operační program Jan Amos Komenský, obec částku obdržela dne 25.3.2025 (BV 6) a odeslala ZŠ a MŠ dne 1.4.2025 (BV 8).

UZ 34053 - 30 000 Kč - dotace z Ministerstva kultury na akci „Automatizace knihovny v Roztokách u Jilemnice, nové technické vybavení a připojení do regionálního centra pro region Semily“.

pol. 4216 4 000 000 Kč

UZ 14502 - dotace z Ministerstva vnitra na akci „FZŠ - Obec Roztoky u Jilemnice - Cisternová automobilová stříkačka z RD - 20“.

pol. 4222 355 000 Kč

Z toho:

225 000 Kč - záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/03420/2025, na akci „Rekonstrukce veřejného osvětlení na silnici 26616 v Roztokách u Jilemnice“.

100 000 Kč - doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1593/2023, na akci „Pořízení nové CAS“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec uskutečnila poptávkové řízení na akci „Kompletní rekonstrukce bytu č. 2, v čp. 305 v Roztokách u Jilemnice“. E-mailem byly osloveny 2 firmy. Byla vybrána ekonomicky výhodnější nabídka firmy Martin Šmíd, Horka u Staré Paky, IČO 14521997. Další informace viz Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Obec v roce 2024 uzavřela Smlouvu o dílo dne 23.9.2024 s firmou IZOTRADE s.r.o., Praha, IČO 28368509 na zhotovení díla „Oprava chodníku k mateřské škole v Roztokách“. Cena díla 2 865 123,29 Kč bez DPH, 3 466 799,18 Kč s DPH. Termín zhotovení díla do 30.5.2025. Uzavření smlouvy vzalo ZO na vědomí dne 26.11.2024, usn. č. 12. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 24.9.2024. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 28.4.2025. Změna se týkala navýšení ceny na 3 466 799,18 Kč bez DPH (3 931 455,45 Kč s DPH). Dodatek byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 10.6.2025, nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 10.6.2025.

Finanční plnění proběhlo v roce 2025: faktury ev. č. 127 na částku 1 457 728,34 Kč (BV 71) - záloha, 164 na částku 1 734 581,15 Kč (BV 94) - záloha, 189 na částku 571 129,68 Kč (BV 109), faktury ev. č. 127 a 164 byly doplacený v objemu 168 016,29 Kč dne 18.6.2025 (BV 109). Celkem 3 931 455,45 Kč.

Akce byla spolufinancována dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje.

Obec v kontrolovaném období uzavřela Smlouvu o dílo dne 10.3.2025 s firmou Martin Šmíd, Horka u Staré Paky, IČO 14521997 na zhotovení díla „Kompletní rekonstrukce bytu č. 2, v čp. 305 v Roztokách u Jilemnice“. Cena díla 544 285,39 Kč bez DPH (609 599,64 Kč s DPH). Termín zhotovení díla do 30.6.2025. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 25.2.2025, usn. č. 11. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 13.3.2025. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Finanční plnění: faktura došla ev. č. 209 na částku 544 285,39 Kč bez DPH (BV 123).

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

V kontrolovaném období obec uzavřela dne 6.5.2025 Kupní smlouvu s fyz. osobami na koupi pozemků pč. 90/1 (1244 m²) - součástí byla stavba, 1047/2-4 (283 m², 289 m², 288 m²), 1048/1 a 2 (150 m², 980 m²) za kupní cenu ve výši 3 590 000 Kč. Uzavření kupní smlouvy bylo schváleno ZO dne 11.4.2025, usn. č. 4. Částka byla odeslána dne 7.5.2025 (BV 50). Právní účinky zápisu k 12.5.2025. Zápis proveden dne 3.6.2025. Pořízený majetek byl zaevidován do majetku obce dne 12.5.2025 (doklad č. 1100852).

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec dne 26.2.2020 uzavřela úvěrovou smlouvu č. 2020000694 s ČSOB, a.s., smlouva byla schválena ZO dne 25.2.2020, usn. č. 6.

- výše úvěru: 5 000 000 Kč,
- číslo účtu: 292543540/0300,
- účel - na financování a refinancování (včetně DPH) rozvoje infrastruktury obce,
- čerpání: do 31.12.2020 - úvěr byl vyčerpán v plné výši,
- sjednaná splátka: ve výši 83 334 Kč/měsíčně, 1. splátka k 20.1.2021,
- roční splátka 1 000 008 Kč,
- poslední termín úhrady 22.12.2025 (83 294 Kč),
- ručení: bez zajištění.

Rekapitulace účtu 451 - Dlouhodobé úvěry

neuhrazená jistina k 1.1.2025	999 968 Kč - váže na účet 451
splátky 1-12/2025	999 968 Kč - váže na pol. 8124
neuhrazená jistina k 31.12.2025	0 Kč - váže na účet 451

Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období obec uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách do 10 000 Kč.

Výsledky kontrol založených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly společnosti Roztoky u Jilemnice s.r.o., IČO 27465195 za rok 2024 ze dne 24.6.2025 vykonané společností NOTA účetnictví s.r.o., IČO 17057264, bez uložených opatření. Konstatování závěru kontroly - společnost je od roku 2018 ztrátová, pokud nedojde ke zvýšení obrátu nebo ke snížení nákladů, bude muset společnost kompenzovat ztráty z externích prostředků.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva ze dne 25.2., 11.4., 25.6., 24.9., 18.12.2025. Dále byl předložen zápis a usnesení ze dne 26.11.2024 (pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2025).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2024 schválilo ZO dne 25.6.2025, usn. č. 5. Doloženo
Protokolem o schválení účetní závěrky.

Účetní závěrku ZŠ a MŠ k 31.12.2024 schválilo ZO dne 25.6.2025, usn. č. 8. Doloženo
Protokolem o schválení účetní závěrky.