



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0051/23/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Horní Libchava, IČO 00555444, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava za rok 2023 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.10.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.3.2024.

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.: LK-0051/23/Fol dne 26.9.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6.3.2024.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Mgr. Jana Löfflerová - starostka obce,
Renata Frantesová - účetní obce.

T +420 485 226 605 E 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 hospodář 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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,16 %
- 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 obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 19.3.2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

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 kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Libchava a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Mgr. Jana Löfflerová.

Mgr. Jana Löfflerová
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 a 2025 byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 20.12.2022, usn. č. 43/2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 28.11. do 22.12.2022, schválený výhled byl zveřejněn od 22.12.2022 (v tis. Kč):

Text	2024	2025
Příjmy	15 450	16 400
Výdaje	21 000	20 000
Financování	5 550	3 600

Následující Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 a 2026 byl schválen ZO dne 11.12.2023, usn. č. 101/2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27.11. do 12.12.2023, schválený výhled byl zveřejněn od 12.12.2023 (v tis. Kč):

Text	2025	2026
Příjmy	19 680	19 680
Výdaje	33 000	33 000
Financování	13 320	18 320

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 28.11.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 20.12.2022 usn. č. 42/2022 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 22.12.2022 v následujících objemech:

Příjmy celkem	16 542 300 Kč
Výdaje celkem	16 542 300 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 10 rozpočtových opatření (RO) a to ZO nebo starostkou obce. RO, která se týkají dotací a přesunu rozpočtových prostředků mezi položkami, na základě pověření ZO ze dne 21.3.2023, usn. č. 26/2023, jsou předkládána na vědomí ZO na nejbližším zasedání:

1. RO schváleno starostkou 27.1.2021, na vědomí usn. č. 8/2023, zveřejněno od 31.1.2023,
2. RO schváleno ZO 21.3.2023, usn. č. 25/2023, zveřejněno od 30.3.2023,
3. RO schváleno ZO 25.4.2023, usn. č. 41/2023, zveřejněno od 26.4.2023,
4. RO schváleno ZO 26.6.2023, usn. č. 64/2023, zveřejněno od 28.6.2023,
5. RO schváleno ZO 11.9.2023, usn. č. 75/2023, zveřejněno od 25.9.2023,
6. RO schváleno ZO 23.10.2023, usn. č. 88/2023, zveřejněno od 26.10.2023,
7. RO schváleno ZO 27.11.2023, usn. č. 98/2023, zveřejněno od 30.11.2023,
8. RO schváleno ZO 11.12.2023, usn. č. 103/2023, zveřejněno od 12.12.2023,
9. RO schváleno ZO 27.12.2023, usn. č. 112/2023, zveřejněno od 27.12.2023,
10. RO schváleno starostkou 31.12.2023, zveřejněno od 31.12.2023.

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Změna
Příjmy	16 542 300	19 839 936	3 297 636
Výdaje	16 542 300	22 483 176	5 940 876
Financování	0	2 643 240	2 643 240

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-10/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci (PO) Základní a Mateřské školy (ZŠ a MŠ) Horní Libchava byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2023 ve výši 1 800 000 Kč, na zasedání ZO dne 20.12.2022, usn. č. 42/2022. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 16.1.2023, příspěvek byl poukazován čtvrtletně. Kontrolou bylo ověřeno, že příspěvek byl profinancován ve 100 % výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (Zprávy) byl projednán v ZO dne 26.6.2023 usn. č. 57/2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 23.5.2023 do 28.6.2023. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 28.6.2023.

Bankovní výpis

K datu 31.12.2023 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů:

- č. ú. 900983399/0800	1 346 574,67 Kč (BV 19)
- č. ú. 94-1317421/0710	713 327,11 Kč (BV 41)
-spořicí č. ú. 6481984369/0800	34 544 598,49 Kč (BV 13)
Celkem	36 604 500,27 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010 a 6030) k datu 31.12.2023.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 1-12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

Vnitřní směrnice č. 1/2018 pro provedení inventarizace majetku a závazků.

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 18.12.2023.

Proškolení členů IK ze dne 14.12.2023.

Inventarizační zápis ze dne 22.1.2024 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření. Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně a sloužila jako evidence závazků. K 31.12.2023 bylo přijato a evidováno 387 faktur, v kontrolovaném období nebylo zapláceno 13 faktur (ev.č. 375 - 387, ve splatnosti) ve výši 418 384,08 Kč, souhlasilo s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování předpisů a úhrad faktur v měsíci srpnu (ev.č. 220 - 227, 229 - 252, BV 9) a v měsíci prosinci (ev.č. 323 - 339, 341 -360, BV 12 a hotově d.č. 520).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur byla vedena ručně. K datu 31.12.2023 bylo vystaveno 28 faktur v číselné řadě 1-28. V kontrolovaném období nebyly uhrazeny 4 faktury ev.č. 25 - 28 (ve splatnosti) ve výši 110 375,05 Kč, souhlasilo s doložením zůstatku účtu 311 0100 Odběratelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 10 -13, 21, 23, 24 (BV 8, 9, 12).

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 24.10.2022 proběhlo ustavující zasedání ZO, kde bylo usn. č. 22/2022 schváleno, že starostka i místostarostka budou dlouhodobě uvolněné a usn. č. 26/2022 odměnu neuvolněným zastupitelům v nulové výši. Kontrolou mzdových listů starostky a místostarostky za 8/2023 a 12/2023 nebyly zjištěny nedostatky.

Obec evidovala k 1.1.2022 celkem 827 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v programu, příjmové a výdajové pokladní doklady měly společnou číselnou řadu, převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl vytištěn Účetní deník úplný včetně zaúčtování SU, AU a rozpočtové skladby. Celkem bylo v pokladní knize k datu 31.12.2023 vedeno 537 pokladních dokladů. Stanovený pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny k 31.12.2023 ve výši 16 865 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet 261 Pokladna a výkaz FIN 2 -12M (ř. 6040). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování pokladních dokladů za měsíc září (ev.č. 409 - 431) a prosinec (ev.č. 502 - 535).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 1-12/2023. Obec v části částech D.2. a D.3. uvedla výměru lesních pozemků včetně ocenění lesních porostů.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2023 a k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 61 715 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, tvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 1 tis. Kč. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 022 - ve výši 1 176 tis. Kč (např. koupě traktoru ve výši 725 tis. Kč). Obec neevidovala žádné dlouhodobé závazky, z krátkodobých závazků v celkovém objemu 1 424 tis. Kč nejvyšší podíl představovaly závazky vůči zaměstnancům, krátkodobé přijaté zálohy na transfery a výnosy příštích období. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec dne 1.2.2023 uzavřela smlouvu na zpracování účetnictví s Renatou Frantesovou, IČO 06111726.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2023 a k 31.12.2023 Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	16 542 300,00	19 839 936,00	21 853 039,35	110,1
Výdaje	16 542 300,00	22 483 176,00	18 080 045,28	80,4
Financování	0,00	2 643 240,00	- 3 772 994,07	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2023 do 31.12.2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 3 773 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 9/2023 a 12/2023, který obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	13 707 953,12 Kč
Výnosy celkem	21 990 049,35 Kč

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 7 491 tis. Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31.12.2023. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem PO „Základní škola a Mateřská škola Horní Libchava“ (ZŠ a MŠ). ZO na svém zasedání dne 12.12.2013 schválilo usn. č. 51/2013 Zřizovací listinu (ZL), platnou od 1.1.2014. Přílohou ZL byla smlouva o výpůjčce nemovitého majetku, který byl svěřen do užívání PO. ZL i smlouva o výpůjčce byly uzavřeny na dobu neurčitou.

Na zasedání ZO dne 12.3.2015 byly schváleny změny příloh č. 1 - 3 ZL. V kontrolovaném období nebyla ZL měněna.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Za rok 2022 vykázala zřízená PO ZŠ a MŠ Horní Libchava výsledek hospodaření – zisk ve výši 40 601,62 Kč, ZO dne 27.3.2023 schválilo jeho převod do rezervního fondu organizace.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny smlouvy:

- uzavřená dne 2.5.2023 mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy (obdarovaný) finanční dar ve výši 4 500 Kč schváleno ZO dne 25.4.2023, usn. č. 40/2023 za účelem úhrady "podpory činnosti hospice". Úhrada zaplacená dne 2.5.2023, (BV 102).

- uzavřena dne 11.1.2023 uzavřená s TJ Horní Libchava, z.s., IČO 48282600, na částku 100 000 Kč za účelem "podpory činnosti spolku". Závěrečné vyúčtování do 31.1.2024. Vyplaceno dne 28.2.2023, (BV 51). Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 30.1.2023.

Výše uvedená darovací smlouva jeví znaky veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace, např. požadování vyúčtování. Kontrola doporučuje zvážit formu poskytování veřejné podpory.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení obce nebyla v kontrolovaném období poskytnuta žádná účelová dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 *38 600 Kč*

- UZ 98008 na volby Prezidenta ČR ve výši 38 600 Kč. Skutečně použito 28 140,10 Kč (§ 6118), vratka dotace 10 459,90 Kč odeslána dne 25.1.2024 (BV 3).

pol. 4112

- v kontrolovaném období obec obdržela 203 200 Kč na výkon státní správy.

pol. 4116 *1 432 827 Kč*

- UZ 13013 219 675 Kč dle Smluv s ÚP Česká Lípa.

- UZ 13101 284 059 Kč dle Smluv s ÚP Česká Lípa.

- UZ 33092 873 485 Kč průtoková dotace OP JAK (§3113/5336).

- UZ 29015 55 608 Kč dotace z MZ na akci "ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích".

pol. 4122 *270 000 Kč*

- Dotace OLP/2402/2023 na akci "Alej k Manušickým rybníkům".

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

"Rekonstrukce kuchyně ZŠ a MŠ Horní Libchava"

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 4.5.2023,
- lhůta pro podání nabídek do dne 16.5.2023, doručeny 3 nabídky,
- rozhodnutí o výběru zadavatele ze dne 7.6.2022 (schváleno ZO usn. č. 55/2023 dne 5.6.2023), zakázka zadána subjektu Ještědská stavební společnost s r.o., IČO 18382552.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 22.6.2023 se zhotovitelem Ještědská stavební společnost spol. s r.o., IČO 18382550. Předmětem díla bylo provést stavbu Rekonstrukce kuchyně ZŠ a MŠ Horní Libchava. Cena díla 1 121 532,32 Kč bez DPH, 1 357 054,11 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 25.8.2023. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 52/2023 dne 22.5.2023. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 30.6.2023. Dodatek č. 1 uzavřen dne 15.9.2023 na změnu cílové částky ve výši - 145 793,88 Kč na celkových 975 738,44 Kč bez DPH. Na profilu zadavatele dodatek č. 1 zveřejněn dne 25.9.2023. Skutečně uhrazená cena zveřejněna.

Finanční plnění: uhrazena 2 fakturami ve výši 521 000 Kč dne 3. 8. 2023, (BV 159) a 5.9. 2023, (BV 183) ve výši 659 138,07 Kč.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva ze dne 16.3.2023 na prodej p.p.č. 306/3 o výměře 25 m² a p.p.č. 306/4 o výměře 21 m² za sjednanou cenu 2 300 Kč. Prodej schválilo ZO dne 30.1.2023, usn. č. 2/2023. Záměr prodeje zveřejněn od 9.12.2022 do 30.1.2023. Vklad do KN byl proveden dne 14.4.2023 s právními účinky k 21.3.2023. Platba byla přijata na účet obce dne 17.3.2023, (BV 61). Vyvedeno z majetku dne 21.3.2023, (d.č. 47024).

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce nebyla v roce 2023 uzavřena smlouva o zřízení věcného břemene nad 10 000 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, který se průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla na obci provedena externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole PO ze dne 19.10.2023 za rok 2022 se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Kontrolu provedl Karel Pítro, IČO 86689169.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy ZO z roku 2023 (30.1., 27.2., 21.3., 25.4., 22.5., 26.6., 11.9., 23.10., 27.11. a 11.12.2023) a 1 zápis ZO ze dne 20.12.2022 (rozpočet pro rok 2023, Střednědobý výhled na období 2024 - 2025).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl kontrole předložen zápis z jednání finančního výboru (1 zápis) a kontrolního výboru (1 zápis).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce k 31.12.2022 - schváleno ZO dne 22.5.2023 usn. č. 47/2023.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO k 31.12.2022 - schváleno ZO dne 22.5.2023 usn. č. 49/2023.