



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0074/23/Hlo

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Jílové u Držkova, IČO 00525529, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18.10.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.11.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.4.2024.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006.

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-0074/23/Hlo dne 18.10.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 30.4.2024.

Popis úkonu: seznámení místostarostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Lucie Voláková - místostarostka,
Iva Nollová - účetní.

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@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 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 1,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,26 %
- 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.

Liberec, dne 17.5.2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela nájemní smlouvu a 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Bc. Otakar Foltýn.

Bc. Otakar Foltýn
starosta 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 do roku 2023 schválilo zastupitelstvo obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 16/21 dne 11.2.2021. Výhled pro kontrolované období byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

	2023
Příjmy	4 099
Výdaje	3 778
Financování	-321

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 27.1.2021, schválený výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 17.2.2021.

V roce 2022 byl schválen na jednání ZO usn. č. 49/22 dne 15.12.2022 nový střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025, který byl aktualizován do roku 2026 na jednání ZO usn. č. 42/23 dne 10.11.2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2024	11 249	12 173	924
2025	5 775	2 700	-3 075
2026	15 050	18 430	3 380

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 26.10.2023 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený výhled byl zveřejněn dne 13.11.2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn dne 30.11.2022 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl sestaven jako vyrovnaný a byl schválen ZO usn. č. 48/22 dne 15.12.2022. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 21.12.2022. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	4 775 500
Výdaje celkem	4 775 500

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

Rozpočtová opatření

Celkem 5 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. Jedno rozpočtové opatření (dále jen RO) - č. 2 - přijal starosta obce dne 30.5.2023 (na základě pověření ZO usn. č. 25/19 dne 17.4.2019, schvalování RO do výše 50 000 Kč), čtyři RO schválilo ZO dne 13.3. (č. 1), dne 16.8. (č. 3), dne 10.11. (RO č. 4) a dne 20.12.2023 (RO č. 5). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 775 500	4 775 500	
1. RO	43 600	43 600	
2. RO	47 838	47 838	
3. RO	53 000	466 000	413 000
4. RO	430 000	183 000	-247 000
5.RO	328 000	467 350	139 350
Rozp. po změnách	5 677 938	5 983 288	305 350

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023. RO byla zveřejněna dne 20.3., 27.6., 18.8., 13.11. a 22.12.2023.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 21/23 dne 17.5.2023 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 27.4.2023 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 26.5.2023.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2023 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 12122451/0100	7 896 577,59 (výpis č. 179)
č. 94-1116451/0710	700 123,19 (výpis č. 25)
Celkový stav peněžních prostředků:	8 596 700,78

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údaji na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 7/2015 o provedení inventarizace majetku a závazků. Plán inventur ze dne 10.11.2023 obsahoval termíny provedení (od 8.12.2023 do 15.1.2024), včetně rozsahu kontrol, a byl schválen ZO usn. č. 45/23 dne 10.11.2023. ZO usn. č. 46/23 dne 10.11.2023 jmenovalo členy inventarizačních komisí. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 10.11.2023. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2023 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 19.1.2024, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti a.s., evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 1 552 ks akcií v účetní hodnotě 1 552 000 Kč. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2023.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 152 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2023 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 98 238,44 Kč (faktury pořadové č. 145-152). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 100-113, 115 a 131-144, bylo zjištěno nedodržení splatnosti u faktury pořadové č. 136.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury (odběratel EKO KOM, a.s.). Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha k 31.12.2023 byl ve výši 0 Kč. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 1-4, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 byl 224 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání usn. č. 46/22 dne 14.10.2022 výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ode dne přijetí usnesení (starosta 25 775 Kč, místostarostka 15 000 Kč, předseda výboru 2 577 Kč, člen výboru 1 289 Kč), a to v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

ZO schválilo usn. č. 8/23 dne 14.2.2023 novou výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ode dne přijetí usnesení (starosta 28 353 Kč, místostarostka 16 500 Kč, předseda výboru 2 835 Kč, člen výboru 1 417 Kč).

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky v období 1-12/2023.

Bylo zjištěno, že ZO usnesením stanovilo výši měsíční odměny u neuvolněného starosty obce o 1 Kč vyšší, než byla stanovena maximální výše měsíční odměny v platném nařízením vlády. Chybně vyplácené odměny neuvolněnému starostovi v období 2-10/2023 napraveny snížením odměny v 11/2023. V 11/2023 a 12/2023 již byla vyplacena měsíční odměna v zákonné výši, tj. 28 352 Kč.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena v PC. Doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. Pokladní limit nebyl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 2.1.2019 s administrativní pracovnící obce. V kontrolovaném období bylo vystaveno 283 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2023 ve výši 11 788 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 216-218, 231-233, 235-240, 243-245, 260-275 a 280-283, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů. Obec nevladnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 13 138 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 361 tis. Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho např. účet

314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 200 tis. Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 0 Kč a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 0 Kč). Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 9 258 Kč (přijaté zálohy). Z krátkodobých závazků ve výši 868 tis. Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy na transfery ve výši 380 tis. Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami územního samosprávného celku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 102,39 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 56,29 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 445 581,52 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	4 775 500	5 677 938	5 813 829,53
Výdaje	4 775 500	5 983 288	3 368 248,01*
Financování		305 350	-2 445 581,52

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí a činností (např. § 2212 Silnice, 3319 Ostatní záležitosti kultury, 3412 Sportovní zařízení ve vlastnictví obce a 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené).

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	3 462 617,07
Výnosy celkem	5 603 856,29

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 2 141 239,22 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 15.3.2023 mezi obcí (dárce) a subjektem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Držkov, IČO 18382843 (obdarovaný), na dar ve výši 9 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 17/23 dne 13.3.2023. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 22.3.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, účelový znak (dále jen ÚZ) 98008, objem 38 600 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky. Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 18 976 Kč (§ 6118 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 23.1.2024, vratka dotace ve výši 19 624 Kč odeslána dne 31.1.2024.

Pol. 4112, objem 74 900 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023 (výkon státní správy).

Pol. 4222, objem 360 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Oprava veřejného osvětlení Jílové u Držkova", smlouva č. OLP/2051/2023. 90% záloha dotace přijata dne 16.10.2023. Finanční vypořádání dotace v kontrolovaném období nebylo uskutečněno (do 19.11.2024).

Smlouvy o dílo

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo vztahující se k veřejné zakázce malého rozsahu.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 22.3.2023 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 57 m² p. č. 2004 v k. ú. Jílové u Držkova. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 3.1.2023. Prodej byl schválen ZO usn. č. 3/23 dne 14.2.2023. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 26.4.2023 s právními účinky ke dni 29.3.2023.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 5 700 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 29.3.2023.

Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 29.3.2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec (povinná) uzavřela dne 15.11.2023 se společností ČEZ Distribuce, a.s., IČO 24729035 (oprávněná), smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-4020345/VB/03 na pozemcích p. č. 2088, 2457 a 2458 v k. ú. Jílové u Držkova. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen ZO usn. č. 43/23 dne 10.11.2023. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 15.12.2023 s právními účinky ke dni 23.11.2023.

Finanční plnění: Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemena ve výši 39 100 Kč byla uhrazena na bankovní účet povinné dne 3.1.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách zveřejnil u kontrolované smlouvy o převodu majetku záměr o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla zadána veřejná zakázka. Na profilu zadavatele nebyla žádná zakázka vztahující se ke kontrolovanému období evidována.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 14.2., 13.3., 17.5., 16.8., 10.11. a 20.12.2023. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 15.12.2022, kde byl mimo jiné schválen rozpočet obce na rok 2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231), 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha, řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 4.4., 11.7. a 7.11.2023 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 3.4., 3.7. a 2.10.2023.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2022 schválilo ZO usn. č. 22/23 dne 17.5.2023. Obec ukončila rok 2022 s výsledkem hospodaření ve výši 1 903 495,12 Kč. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17.5.2023.