



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0240/23/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Ždírec, IČO 00673463, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Ždírec 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 24. 1. 2024.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12. 2. 2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002,

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-0240/23/Bro dne 23. 1. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12. 2. 2024.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jarmila Hloušková - starostka obce,
Helena Čápková - účetní obce.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,18 %
- 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 23. 2. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
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 kupní, směnnou, 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 uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ždírec 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 Jarmila Hloušková.

Jarmila Hloušková
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 29. 11. do 15. 12. 2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2023 před koncem roku 2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1 schválené zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 16. 3. 2023 usnesením č. 10/23, zveřejněné 17. 3. 2023,

RO č. 2 schválené ZO dne 31. 5. 2023 usnesením č. 25/23, zveřejněné 6. 6. 2023,

RO č. 3 schválené ZO dne 20. 9. 2023 usnesením č. 36/23, zveřejněné 26. 9. 2023,

RO č. 4 schválené ZO dne 29. 11. 2023, zveřejněné 1. 12. 2023,

RO č. 5 schválené starostkou obce* dne 31. 12. 2023, zveřejněné 2. 1. 2024.

* Dne 29. 11. 2023 ZO schválilo usnesením č. 52/23 pověření starostky obce ke schválení rozpočtových změn před koncem roku 2023.

Rozpočtové změny se do vývoje rozpočtu promítly následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 970 800,00	2 333 676,00	- 637 124,00
Změna	2 631 761,71	551 238,00	- 2 080 523,71
Rozpočet po změnách	5 602 561,71	2 884 914,00	- 2 717 647,71

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2023.

Schválený rozpočet

Přebytkový rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 13. 12. 2022 usnesením č. 51/22 v objemech:

Příjmy celkem 2 970 800,00 Kč

Výdaje celkem 2 333 676,00 Kč

Financování - 637 124,00 Kč

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 15. 12. 2022 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 13. 12. 2022 usnesením č. 52/22 schválilo ZO střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 – 2025. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29. 11. do 15. 12. 2022.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 15. 12. 2022 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	2 970	2 333	-637
2024	3 225	3 225	0
2025	3 359	3 059	-300

Dne 29. 11. 2023 usnesením č. 44/23 schválilo ZO střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2027. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 15. 11. do 1. 12. 2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 1. 12. 2023 (na webu obce dosud) a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	3 480	3 480	0
2026	3 480	3 480	0
2027	3 480	3 480	0

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 3. 5. 2023 usnesením č. 18/23. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad. Návrh závěrečného účtu a zprávy za rok 2022 byl zveřejněn od 18. 4. do 4. 5. 2023, schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 4. 5. 2023 (dosud na webu obce).

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2023 (v Kč), doloženo bankovními výpisy (dále jen BV):

účet 231 - Základní běžný účet

ČS č. ú. 900982329/0800	285 919,79 Kč (BV č. 12)
ČNB č. ú. 94-6118421/0710	39 641,43 Kč (BV č. 38)
Moneta 257238313/0600 – běžný účet	2 139,15 Kč (BV č. 2023/11)
Moneta 257239367/0600 – spořicí účet	1 333 162,70 Kč (BV č. 2023/12)
Celkem	1 660 863,07 Kč

účet 244 - Termínované vklady krátkodobé

Moneta č. ú. 260346243/0600	3 000 000 Kč (vložený na účet dne 3. 7. 2023, termín splatnosti dne 3. 1. 2024)
Moneta č. ú. 261945379/0600	2 000 000 Kč (vložený na účet dne 24. 8. 2023, termín splatnosti dne 26. 2. 2024)
Celkem	5 000 000 Kč

Smlouva ze dne 24. 8. 2023, schváleno na ZO dne 29. 6. 2023 (usn. č. 33/23). Starostce byla na ZO dne 16. 3. 2023 (usn. č. 11/23) schválena kompetence k převodu fin. prostředků mezi účty obce.

Celkový zůstatek na bankovních účtech odpovídal údajům uvedeným v Rozvaze účet 231 – Základní běžný účet a výkazu FIN 2 – 12 M, ř. 6010 a 6030. Ověřeno inventarizací účtu.

Zůstatek na účtu 244 – Termínované vklady krátkodobé v Rozvaze souhlasil s inventarizací účtu. Kontrolou byl ověřen převod finančních prostředků z běžného účtu u Monety

(č. ú. 257238313/0600) na termínované vklady u Monety (č. ú. 260346243/0600 a 261945379/0600). Moneta money bank neposkytla obci k 31. 12. 2023 výpisy z účtů, tyto jsou poskytovány pouze ke dni termínu splatnosti vkladů (oba vklady mají termín splatnosti v roce 2024).

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha za období 1 – 12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2023 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 29. 11. 2023 (schválený ZO dne 29. 11. 2023 usnesením č.49/23), který obsahoval termín zahájení a ukončení inventarizace (1. 1. – 31. 1. 2024), složení inventarizační komise (jmenování schváleno ZO dne 29. 11. 2023 usnesením č. 50/23) a proškolení inventarizační komise,
- Seznam zařazeného a vyřazeného majetku,
- Inventurní soupisy,
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024 s konstatováním, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena v programu na PC. V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 197 dodavatelských faktur v celkovém objemu 1 216 384,58 Kč. Nebylo uhrazeno 6 faktur se splatností v roce 2024 ve výši 13 718,40 Kč, souhlasilo se zůstatkem na účtu 321 – Dodavatelé, ověřeno inventarizací účtu.

Kontrolovány byly faktury č. 174 - 189 s jejich úhradou a zaúčtováním. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v programu na PC. V kontrolovaném období bylo vydáno 10 faktur v celkovém objemu 111 590 Kč (číselná řada 23-002-0000x). Všechny faktury byly uhrazeny, zůstatek účtu 311 - Odběratelé k 31. 12. 2023 byl nulový, doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou ověřeny faktury (jednalo se zejména o faktury za prodej dřeva, pronájem pozemků a zpětný odběr odpadů) a jejich úhrady č. 23-002-00001 - 00005 (BV č. 2, 4, 6, 8 ČS).

Odměňování členů zastupitelstva

Dne 19. 10. 2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly stanoveny odměny neuvolněným členům ZO. Odměna za funkci starosty bude ve výši 25 775 Kč, za funkci místostarosty ve výši 12 650 Kč a funkci předsedů výborů ve výši 2 200 Kč.

Kontrolou mzdových listů za období 1 – 12/2023 u starostky, místostarosty a předsedy finančního výboru nebyly zjištěny nedostatky.

K 1. 1. 2022 obec evidovala 116 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v programu na PC, příjmové a výdajové pokladní doklady byly v jedné číselné řadě. V roce 2023 bylo vyhotoveno celkem 287 pokladních dokladů. Pokladní

limit byl stanoven ve výši 100 000 Kč (v kontrolovaném měsíci nebyl překročen). Stav finanční hotovosti v pokladně byl k 31. 12. 2023 vykázán ve výši 5 951 Kč, což odpovídalo zůstatku na účtu 261 – Pokladna v Rozvaze a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Ověřeno inventarizací účtu k 31. 12. 2023.

Kontrolovány byly pokladní doklady za říjen č. 222 – 243, které byly vypsány ručně a obsahovaly podpisy odpovědných osob.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2023. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek se zůstatkem ve výši 178 tis. Kč a na účtu 909 – Ostatní majetek (ocenění lesního porostu) se zůstatkem ve výši 12 000 tis. Kč (ohodnocení lesního majetku provedeno lesním hospodářem, který každoročně odhaduje tržní cenu). Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem o výměře 65 ha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 12 687 tis. Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významnému pohybu na majetkových účtech. Obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 46 tis. Kč (tvořily je v plné výši Krátkodobé poskytnuté zálohy - el. energie, vodné). V pasivech byly vykázány krátkodobé závazky v celkové výši 244 tis. Kč.

Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek vykazoval zůstatek ve výši 626 000 Kč, doloženo potvrzením o vlastnictví akcií SVS (1 000 Kč/ks, počet 626 ks).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	2 970 800,00	5 602 561,71	6 393 320,29	114,11
Výdaje	2 333 676,00	2 884 914,00	2 872 348,40	99,56
Financování	- 637 124,00	- 2 717 647,71	- 3 520 971,89	xxx

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 114,11 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 99,56 % bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 521 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	3 085 631,30
Výnosy celkem	4 296 700,62
Zisk ve výši	1 211 069,32

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2023.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva podepsaná 15. 2. 2023 se ZŠ a MŠ Okna, příspěvková organizace, Okna 3, okres Česká Lípa, na provoz základní školy Okna ve výši 10 000 Kč (schváleno ZO dne 8. 2. 2023, usn. č. 3/23). Částka odeslána dne 22. 2. 2023 (BV č. 2).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111

- ÚZ 98008, účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2023 v souvislosti s volbou prezidenta ČR,
- částka 38 600 Kč, přijata dne 17. 1. 2023 (BV č. 2 ČNB), vyúčtování dotace ze dne 19. 1. 2024 (spotřebováno 19 081 Kč), vratka ve výši 19 519 Kč ze dne 11. 1. 2024 (BV č. 1 ČS)

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí ve výši 74 900 Kč (měsíční platby)

Položka 4116, celkový objem 350 700 Kč

- ÚZ 13013, dotace na vytvoření pracovních příležitostí (VPP) v rámci veřejně prospěšných prací - Operační program Zaměstnanost,
- částka 128 000 Kč (měsíční platby)

- ÚZ 13101, dotace na Aktivní politiku zaměstnanosti,
- částka 127 500 Kč (na základě vyúčtování)

- ÚZ 29031, celkový objem **95 200 Kč**
- na základě Rozhodnutí (KULK 31239/2023), neinvestiční dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku,
- částka 35 800 Kč, přijato 22. 5. 2023 (BV č. 12 ČNB)
- na základě Rozhodnutí (KULK 64566/2023), neinvestiční dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku,
- částka 59 400 Kč, přijato dne 15. 11. 2023 (BV č. 32 ČNB)

Položka 4213

- ÚZ 90992, investiční dotace ze SFŽP na akci „Ždírec v Podbezdězí - odkanalizování obce individuálními DČOV“ na základě Smlouvy č. 1191200009 (a Dodatku č. 1)
- částka 1 562 461,71 Kč, přijato 13. 6. 2023 (BV č. 15 ČNB)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 31. 10. 2023 mezi obcí (objednatel) a Milan Matýs, IČO 14227223, Dlouhá 44, Dubá (zhotovitel) na zhotovení díla „Oprava síňové kaple v obci Ždírec“. Zahájení prací dne 1. 11. 2023, termín ukončení nejpozději do 31. 5. 2024. Cena díla 285 275 Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno dne 20. 9. 2023, usnesením č. 38/23.

Smlouva vzhledem k výši ceny nepodléhá zveřejnění.

Finanční plnění v kontrolovaném období neproběhlo (vzhledem k termínu ukončení zakázky do 31. 5. 2024).

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

Dle sdělení obce, nebyla uzavřena v kontrolovaném období smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec, dle sdělení, v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcném břemenu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatele u veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Oprava síňové kaple v obci Ždírec“

- oslovení 3 potenciální dodavatelé mailovou komunikací,
- nabídky zaslány od 2 dodavatelů,
- hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena,
- na ZO dne 20. 9. 2023 (usn. č. 38/23) rozhodnuto o výběru nejnižší cenové nabídky – vybrána firma Milan Matýs, IČO 14227223, Dlouhá 44, Dubá,
- dále viz kapitola Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla zpracovány následující vnitřní předpisy:

- Spisový řád,
- Inventarizace,
- Odpisový plán,
- Oběh účetních dokladů (aktualizace 12. 12. 2019),
- Schvalování účetní závěrky (2017),
- Směrnice pro ochranu osobních údajů 1/2018.

V kontrolovaném období nebyly měněny.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhla kontrola ÚP Česká Lípa, Protokol o kontrole (č.j. 453801/23/LB) ze dne 20. 12. 2023, kontrolované období 9. 5. 2022 - 30. 11. 2022, bez zjištěných závad.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byla předložena usnesení ze ZO z roku 2023 (konaných ve dnech 8. 2., 16. 3., 3. 5., 31. 5., 29. 6., 20. 9., 29. 11.) a jedno usnesení ZO z roku 2022 (13. 12. - schválení rozpočtu na rok 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrola předložena 1 zápis z jednání finančního výboru ze dne 22. 11. 2023 a 1 zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 22. 11. 2023.

Schválení účetní závěrky

Dne 3. 5. 2023 ZO schválilo usnesením č. 17/23 účetní závěrku obce za rok 2023, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

