



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0081/22/Vav

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí, IČO 00580813, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Klokočí za rok 2022 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 18.1.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 30.1.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0081/22/Vav dne 17.1.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 30.1.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Václav Žák - starosta,
Ivan Bukvic - účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@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 a 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.

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 2022
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2022

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu zastupitelstvem obce, usnesení č. 1 dne 16.6.2021, nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, případně souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami.

Chybu nelze zpětně napravit, v dalším období se chyba neopakovala.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,43 %
- 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 1.2.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Václav Žák.

Ing. Václav Žák
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce (ÚD) od 8.4.2022 do 30.4.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2022 byla schválena Zastupitelstvem obce (ZO) usn. č. 3 dne 8.12.2021. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 14.12.2021 do 30.4.2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny 2 změny rozpočtu. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 24.8. a 7.12.2022. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 016 860,00	5 666 799,00	2 649 939,00
Změna rozpočtu	283 683,78	665 189,96	381 506,18
Rozp. po změnách	3 300 543,78	6 331 988,96	3 031 445,18

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-2/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 31.8.2022. a 14.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO usn. č. 2 dne 26.4.2022 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 28.4.2022. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	3 016 860
Výdaje celkem	5 666 799
Financování	2 649 939

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č.) 3 dne 17.6.2020 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Jeho aktualizace do roku 2023 byla schválena na jednání ZO usn. č. 3 dne 16.6.2021. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	2 165 000	2 165 000

2022	2 400 000	2 400 000
2023	2 500 000	2 500 000

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 26.5.2020 do schválení výhledu, schválený výhled od 1.7.2020. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněný od 28.5.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 22.6.2021.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č.) 4 dne 16.6.2022 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2023	2 400 000	2 400 000
2024	2 500 000	2 500 000

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 24.5.2022 do 31.12.2023, schválený výhled od 24.6.2022. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněný od 28.5.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 22.6.2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 2 dne 16.6.2022 „bez výhrad“.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 24.5.2022 do 30.6.2022. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 24.6.2022 dosud.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 27-6145010207/0100	6 226 234,59 (výpis č. 12)
č. 94-52415451/0710	1 043 712,80 (výpis č. 27)
Celkový stav peněžních prostředků: 7 269 947,39	

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 č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2022.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 10/2011 o inventarizaci. Plán inventur ze dne 2.11.2022 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2023 do 8.1.2023), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 1 dne 2.11.2022. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 16.12.2022 a bylo doloženo prezenční

listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 22.1.2023. Stav majetku ke dni 31.12.2022 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 103 faktur, souhrn neuhrazených závazků evidovaných na účtu 321 Dodavatelé k 31.12.2022 v nulové výši a souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2022. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období evidenční č. F 66-76, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury, souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé k 31.12.2022 v nulové výši a souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2022. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období evidenční č. f/202201 až f/202204, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 198 obyvatel, k 1.1.2022 191 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 2.11.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva (neuvolněná starostka 19 211 Kč měsíčně, neuvolněný místostarosta 10 787 Kč měsíčně), a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. ZO usn. č. 5 dne 18.11.2020 potvrdilo stávající výši odměny pro nového starostu obce (zvolen ZO usn. č. 4 dne 18.11.2020).

Na ustavujícím ZO ze dne 19.10.2022 byl zvolen stávající starosta obce (usn. č.3) a stávající místostarosta (usn. č 4). Odměny neuvolněných zastupitelů stanoveny ve výši 1 000 Kč. Neuvolněný starosta 22 000 Kč od zvolení, místostarosta ve výši 15 000 Kč.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2022. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní doklad

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách. V kontrolovaném období bylo vystaveno 32 příjmových a 41 výdajových pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 80 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování (jako součást mandátní smlouvy o vedení kompletního účetnictví obce) byla uzavřena s účetním obce dne 26.11.2014.

Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 ve výši 10 979 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2022. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. V/7-31 a P/29-31 nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2022 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s plochou cca 55,2 ha ve výši ocenění 31 452 771 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 18 233 809,07 Kč, po proúčtované korekci činila 12 502 400,50 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 44 410 Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 43 080 Kč a 319 Pohledávky z přerozdělených daní ve výši 1 330 Kč, účty 311 Odběratelé a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykazovaly nulový zůstatek). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 79 921 Kč představovaly nejvyšší objem závazky vůči zaměstnancům ve výši 38 480 Kč a krátkodobé přijaté transfery ve výši 27 031 Kč.

V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Vedení účetnictví bylo zajištěno externím dodavatelem. Obec měla uzavřenou smlouvu o vedení účetnictví s Ivanem Bukvicem, fyzickou osobou podnikající dle živnostenského zákona, IČO 49994450.

Účtový rozvrh

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 108,93 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 61,38 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 291 252,97 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	3 016 860	3 300 543,78	3 595 437,43
Výdaje	5 666 799	6 331 988,96	3 886 690,40
Financování	2 649 939	3 031 445,18	291 252,97

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

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 2 949 777,43
Výnosy celkem 3 624 684,55

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 674 907,12 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel darovací smlouvu.

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

Pol. 4111, objem 51 343,78 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 - 9 943,78 Kč – kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 (ČNB).

ÚZ 98187 - 32 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB). Nedočerpané prostředky ve výši 17 631 Kč vráceny poskytovateli dne 10.1.2023 (ČNB). Vyúčtování odesláno dne 10.1.2023.

ÚZ 98008 – 9 400 Kč – na volby prezidenta obec přijala dne 14.11.2022 (ČNB). Nedočerpané prostředky ve výši 9 400 Kč vráceny poskytovateli dne 10.1.2023 (ČNB). Vyúčtování dotace odesláno dne 9.1.2023.

Pol. 4112, objem 70 500 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 (výkon státní správy).

Pol. 4122, objem 147 000 Kč

- neinvestiční transfer o kraje na základě smlouvy č. OLP/2430/2022 o poskytnutí účelové dotace z Krizového fondu LK ve výši 147 000 Kč, finanční prostředky připsány na účet 12.8.2022.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo uzavřená dne 4.5.2022 na základě poptávkového řízení (osloveni 3 dodavatele, doručena jedna nabídka) se zhotovitelem Helping výškové práce s.r.o., IČO 27700810. Předmětem díla je Nezbytný havarijní sanační zásah obec Klokočí, část Rotštejn. Termín plnění 23.5.2022 – 2.6.2022, finanční plnění F/51 ze dne 16.6.2022 ve výši 355 751,52 Kč. Na akci byla poskytnuta dotace z LK.

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

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva.

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 a ÚD zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Kontrola byl doručen dokument Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb a nedostatků vzešlých z přezkoumání hospodaření ze dne 24.6.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let.

V kontrolovaném období nebyla aktualizována žádná směrnice.

Výsledky externích kontrol

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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobena zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 19.1., 2.3., 26.4., 16.6., 24.8., 19.10., 2.11., 7.12.2022. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 8.12.2021, kde byla mimo jiné schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022.

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) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost kontrolního a finančního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrola předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 7.12.2022 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 7.12.2022.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 3 dne 16.6.2022.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2021, obsahoval požadované náležitosti.