



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0219/23/Les

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Veselá, IČO 00276243, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Veselá 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 8.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0219/23/Les dne 19.1.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 8.2.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Štefan Varečka - starosta obce,
Ilona Šafaříková – účetní.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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

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 1,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,87 %
- 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 16.2.2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

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

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá a tento návrh zprávy s ním/ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Štefan Varečka.

Štefan Varečka
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 11.1.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2023 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 9.12.2022 – usn. č. 37/20022 - zveřejněna od 30.12.2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo starostou* obce dne 31.12.2023 schváleno 1 rozpočtové opatření – zveřejnění provedeno od 30.1.2024 – dosud:

Rekapitulace	Schválený rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	4 443 650	4 445 662,00	2 012,00
Výdaje	4 443 650	4 445 662,00	2 012,00
Financování	0	0,00	0,00

Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2 - 12M k 31.12.2023.

**Dne 15.12.2023 ZO pověřilo starostu obce k provedení rozpočtového opatření do 31.12.2023 pro rozpočtové změny:*

- ✓ *přijetí a realizace výdajů na účelově poskytnutých transferů,*
- ✓ *výdaje k odvrácení škod, havárií a živelních pohrom, stav nouze,*
- ✓ *realizace rozpočtem nezajištěných výdajů, změny rozpočtu v důsledku upřesnění členění dle rozpočtové skladby v případech přesunů příjmů a výdajů.*

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 27.1.2023 - usn. č. 3/2023 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn 20.2.2023 - dosud v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	4 443 650 Kč
Výdaje celkem	4 443 650 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023–2025 schválen ZO dne 28.1.2022 usn. č. 5/2022 v objemech (údaje uvedené v tis. Kč):

	2023	2024	2025
Příjmy celkem	3 672	3 673	3 673
Výdaje celkem	3 672	3 200	3 000
Financování	0	-473	-673

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 12.1.2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu od 9.2.2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 19.5.2023 usn. č. 2/2023 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3.5.2023. Závěrečný účet obsahoval

náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet za rok 2022 byl zveřejněn od 7.6.2023.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2023:

č. účtu - 8621581/0100	9 822 164,72 Kč (BV č. 52)
č. účtu - 101966883/0300	209 333,80 Kč (BV č. 2023/25)
č. účtu - 94-56213451/0710	1 558 351,16 Kč (BV č. 26)
Celkem účet 231	11 589 849,68 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2–12 M (ř. 6010, 6030) a ve výkaze Rozvaha (účet 231). Stav ověřen inventarizací účtů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena analytická rozvaha – rok 2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace k 31.12.2023 byly předloženy dokumenty:

- směrnice č. 8/2012 „Inventarizace majetku a závazků“,
- plán inventur na rok 2023 ze dne 15.12.2023 s platností od 16.12.2023 do 30.1.2024,
- proškolení členů inventarizační komise dne 19.12.2023,
- inventarizační zpráva ze dne 26.1.2024 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence – účty 901, 902, 909. Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů.

Kniha došlých faktur

Kontrola byla předložena Kniha došlých faktur, která byla vedena ručně a sloužila zároveň jako kniha závazků. V kontrolovaném období do 31.12.2023 bylo přijato 195 faktur. Kontrolou ověřeny faktury č. 144-175 (úhrady listopad–prosinec 2023, KB, BV č. 45-50) - bez zjištěných nedostatků. Saldo účtu 321 bylo vykázáno ve výši 46 782,27 Kč. Jednalo se o faktury ve splatnosti, které obec obdržela v prosinci 2023 a byly uhrazeny v lednu 2024 (faktury č. 187–195 – zejména faktury SKS*– recyklační poplatek, BIO, odvoz odpadu, NETAIR Jablonec n. N. – internet, O2 Praha – telefonní poplatky). Ověřeno inventarizací.

**Severočeské komunální služby Jablonec nad Nisou*

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury v číselné řadě 202301-202304 (EKO-KOM, a.s.), které byly ve splatnosti uhrazeny. Kontrolou ověřeny všechny odeslané faktury a jejich úhrady – bez zjištěných nedostatků. Účet 311 - Odběratelé k 31.12.2023 vykazoval nulový zůstatek a odpovídal stavu uvedenému v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 21.10.2022, usn. č. 47/2018 byly stanoveny odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněným členům zastupitelstva, a to starosta, místostarosta, předseda výboru a člen výboru/zastupitel (dle nař. vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů). Odměny byly oproti minulému volebnímu období navýšeny s tím, že budou poskytovány od 21.10.2022.

Kontrolou mzdových listů u neuvolněného starosty, místostarostky (od 1.1.2023 do 31.12.2023), předsedy výboru, zastupitele (osobní čísla 577, 578, 579, 583) - nebyly zjištěny

nedostatky. Počet trvale hlášených obyvatel k 1.1.2022 byl 228 obyvatel. Dne 27.1.2023 ZO vyslovalo souhlas se vznikem pracovně právního poměru, tj. uzavření dohody o provedení práce se 2 zastupiteli obce (správce hřbitova a údržba a opravy veřejného osvětlení) a starostou obce za účelem výkonu práce odborného lesního hospodáře v obecních lesích.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena na PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. Denní limit hotovosti byl dle směrnice k vedení pokladny č. 3/2017 (odst. 3/3.1) stanoven ve výši 60 tis Kč, který nebyl v kontrolovaném období (10/2023–12/2023 překročen). V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 130 příjmových a výdajových pokladních dokladů vedených v číselné řadě 100001–100130. Kontrolou ověřeny pokladní doklady za říjen–prosinec č. 97–130 Bez zjištěných nedostatků. Zůstatek pokladny k 31.12.2023 ve výši 8 931 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna a č. řádku 6040 výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2023. Stav ověřen inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha k 31.12.2023 byl vygenerován v požadovaném rozsahu. Stav nemovitých věcí (v části G a H) byly vykázány v souladu s údaji ve výkazu Rozvaha. Ve výkazu v části D.2. a D.3. byly uvedené údaje o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 4,34 ha lesních pozemků. Pozemky jsou oceněny 57 Kč/m². Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 2 475 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31.12.2023, kde stálá aktiva činila 19 919 tis. Kč, po proúčtované korekci 12 828 tis. Kč.

Na účtu 042 - Nedokončený hmotný investiční majetek celkem (271 tis. Kč) byly vedeny akce:

- projekt na propustky Tikov a jeho úprava,
- stavby projektová dokumentace ČOV,
- čerpací zkoušky,
- projekt byty vč. správního poplatku městu Lomnice nad Popelkou a znalecký posudek.

Dlouhodobé pohledávky byly ve výši 1 815 Kč a tvořil je v plné výši účet 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy na základě uzavřené *Smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení pozemkové služebnosti s Libereckým krajem* na ppč. 1448 a 1435, na kterých Liberecký kraj vybuduje a bude provozovat stavbu *polní cesty HPCI v k.ú. Veselá u Semil – zřízení sjezdu*.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 883 tis. Kč, a to zejména na účtu 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy, kde byly vedeny zálohy za elektřinu (ČEZ Prodej) za období 5-12/2023 – splatnost závazku 4/2024 ve výši 301 tis. Kč. Na účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 16 tis. Kč byly vedeny pohledávky (místní poplatky) za odpad a místní poplatek za psa (2020-2023). K tomuto účtu byly tvořeny opravné položky ve výši 6,5 tis. Kč a účet 388 - Dohadné účty aktivní ve výši 512 tis. Kč.

Dlouhodobé závazky byly vykázány v nulové výši. Krátkodobé závazky tvořily hodnotu ve výši 902 tis. Kč, na této částce se podílely účty: 389 - Dohadné účty pasivní (301 tis. Kč), 321 - Dodavatelé (47 tis. Kč), 331 - Zaměstnanci (41 tis. Kč). Na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery obec vede transfer z Libereckého kraje – výměna oken, dveří, rozvody vody, elektřiny, výmalba a obklady ve výši 455 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2023 na 121,87 % (5 418 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 89,64 % (3 985 tis. Kč) bylo docíleno kladného

salda příjmů a výdajů ve výši 1 433 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	4 443 650	4 445 662,00	5 418 032,44	121,87
Výdaje	4 443 650	4 445 662,00	3 985 190,66	89,64
Saldo P a V	0	0	1 432 841,78	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2023 obsahoval hodnoty:

Náklady celkem 4 010 200,88 Kč

Výnosy celkem 5 837 938,61 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 1 827 737,73 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období za kontrolované období. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Na účtu 572 - Náklady vybr. místních vládních inst. na transfery ve výši 80,5 tis. Kč jsou vedeny zejména příspěvek LK na dopravní obslužnost (21 tis. Kč), členský příspěvek MR Tábor (29 tis. Kč), finanční dary obyvatelstvu při narození dítěte 10 tis. Kč a příspěvek městu Rovensko pod Troskami (ZŠ a MŠ ve výši 18 tis. Kč).

Na účtu 672 - Výnosy vybr. místních vládních inst. z transferů ve výši 710 tis. Kč je veden souhrnný dotační vztah (75 tis. Kč), transfer od obce Holenice (2 tis. Kč), zúčtování dotace za volby (34 tis. Kč), transfer na výdaje jednotek dobrovolných hasičů (2 tis. Kč), transfer LK na opravu hasičské zbrojnice 500 tis. Kč a rozpouštění dotací v odpisech majetku.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec přijala dotace:

Položka 4111, objem 38 600 Kč

- UZ 98008 ve výši 38 600 Kč – výdaje spojené s volbou prezidenta ČR. Finanční prostředky obec obdržela 17.1.2024 na účet ČNB, BV č. 2. Finanční vypořádání bylo provedeno dne 13.2.2024 ve výši 4 657 Kč.

Položka 4112, objem 74 900 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu (k 31.12.2023 obci byly zaslány finanční prostředky v plné výši).

Položka 4116, objem 2 012 Kč

- dotace z MV – GŘ HZS ČR prostřednictvím Libereckého kraje na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí na rok 2023. Dotaci ve výši 2 012 Kč obec přijala dne 22.12.2023 na účet ČNB, BV č. 25.

Položka 4121, objem 2 000 Kč

Neinvestiční přijaté transfery od obcí v rámci spolupráce jednotek požární ochrany (JPO5) - obec Holenice – objem 2 000 Kč (přijato dne 13.12.2023 na běžný účet obce KB, BV č. 50).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo ze dne 24.5.2023, schválená ZO dne 19.5.2023, uzavřená mezi obcí Veselá (objednatel) a firmou Jiří Hušek, IČO 73658189, Tatobity (zhotovitel) na akci „Oprava hasičské zbrojnice“. Smluvní cena ve výši 1 037 405,62 Kč bez DPH (1 255 260,80 Kč vč. DPH). S termínem dokončení díla nejpozději do 50 dnů od předání a převzetí staveniště, resp. termín ukončení akce dle výzvy 10/23. Stavba předána k užívání 14.11.2023. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.6.2023. Skutečně uhrazená cena zveřejněna ze dne 9.2.2024.

Finanční plnění:

- fa č. 16/2023 (došlá faktura č. 91), vystavena dne 27.7.2023, částka **144 260,79** Kč, úhrada proveden 29.8.2023, z běžného účtu obce KB, BV č. 35,
- fa č. 19/23, (došlá faktura č. 132), vystavena dne 29.9.2023, částka **272 198,58** Kč, úhrady provedeny ve dnech 3.11.2023 (200 tis. Kč) a 6.11.2023 (72 198,58 Kč) z běžného účtu obce KB, BV č. 45,
- fa č. 23/2023, (došlá faktura č. 149), vystavena dne 31.10.2023, částka **838 801,44** Kč, úhrady provedeny ve dnech 21.11.2023 (200 tis. Kč), 22.11. (200 tis. Kč), 23.11. (200 tis. Kč) a 27.11. (38 802,44 Kč) z běžného účtu obce KB, BV č. 47, a 48),
- fa č. 24/2023, vystavena na základě objednávky (vícepráce) ze dne 3.10.2023 (došlá faktura č. 148) ze dne 14.11.2023, částka **127 224,75** Kč, úhrada provedena ve dnech 20.11.2023 z běžného účtu obce KB, BV č. 47.

Celkem uhrazeno 1 382 485,56 Kč.

Finanční zajištění:

- vlastní zdroje obce
- Liberecký kraj – OLP/2595/22 - dotační fond Libereckého kraje oblast podpory – požární ochrana, prevence kriminality – dotace na *Opravu hasičské zbrojnice* ve výši 500 000 Kč, obec obdržela zálohu ve výši 90 % ve výši 450 000 Kč dne 4.10.2022 na účet ČNB, BV č. 21.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/00276243>

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

V kontrolovaném období nebyl uskutečněn převod majetku (koupě, prodej, směna).

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrole ověřen postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt „Oprava hasičské zbrojnice“

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy podklady:

- výzva k podání nabídek včetně prokázání kvalifikace dodavatele ze dne 4.5.2023, lhůta pro podání nabídek do 19.5.2023 (17 hod.),
- předpokládaná hodnota 1 060 000 Kč bez DPH s termínem realizace 6/2023–10/2023,
- písemná zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 19.5.2023 – v rámci poptávky byly osloveny 3 firmy nabídku podaly 3 firmy, hodnotící komise doporučila předloženou nabídku od firmy Jiří Hušek, Tatobity ve výši 1 255 260,80 Kč vč. DPH jako nejnižší cenovou

nabídku. Tuto nabídku schválilo ZO na svém zasedání dne 19.5.2023, usn. 18/2023 - dále viz kapitola **Smlouvy o dílo**.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení vedení obce nebyla kontrolovaném období (od 1.1.2023 do 31.12.2023) provedena žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly bylo předloženo 6 zápisů ZO z roku 2023, a to ze dne 27.1. (schválení rozpočtu na rok 2023), 3.3., 19.5. (schválení závěrečného účtu, účetní závěrky), 11.8. (podání žádosti o poskytnutí podpory do programu Nájemní bydlení), 8.11. a 15.12.2023 pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2024. Dále zápis ZO z 9.12.2022, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné fondy.

Schválení účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 - schválen ZO dne 19.5.2023, usn. č. 15/2023.

Vnitřní kontrolní systém

Kontroly předloženy 2 zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 12.5. a 7.6.2023 (dotace volby – účelnost čerpání, kontrola pokladny) a 2 zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 6.9. a 15.12.2023 (rozpočtový proces, kontrola plnění usnesení ZO).