



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0164/23/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Radostná pod Kozákovem, IČO 00276031, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem 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 25. 10. 2023.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6. 11. 2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 4. 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-0164/23/Bro dne 24. 10. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 4. 2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jan König, DiS. - starosta obce,
Ing. Marie Jančíková - účetní.

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

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 1,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,18 %
- 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 26. 4. 2024

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 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, 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.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Radostná pod Kozákovem 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 Jan König, DiS..

Jan König, DiS.
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 v období od 30. 11. 2022 do 16. 12. 2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2023 byl schválen zastupitelstvem obce (dále ZO) před koncem roku 2022.

Rozpočtová opatření

Obec k 31. 12. 2023 projednala následující rozpočtová opatření (RO):

RO č. 1 schváleno starostou obce dne 20. 1. 2023, dáno na vědomí ZO dne 16. 3. 2023, zveřejněno 20. 1. 2023,

RO č. 2 schváleno ZO dne 16. 3. 2023, usn. č. 6/03/2023, zveřejněno dne 18. 3. 2023,

RO č. 3 schváleno starostou obce dne 20. 4. 2023, dáno na vědomí ZO dne 14. 6. 2023, zveřejněno dne 20. 4. 2023,

RO č. 4 schváleno starostou obce dne 15. 5. 2023, dáno na vědomí ZO dne 14. 6. 2023, zveřejněno dne 15. 5. 2023,

RO č. 5 schváleno ZO dne 14. 6. 2023, usn. č. 7/06/2023, zveřejněno dne 15. 6. 2023,

RO č. 6 schváleno starostou obce dne 9. 7. 2023, dáno na vědomí ZO dne 14. 9. 2023, zveřejněno dne 9. 7. 2023,

RO č. 7 schváleno ZO dne 14. 9. 2023, usn. č. 4/09/2023, zveřejněno dne 15. 9. 2023,

RO č. 8 schváleno starostou obce dne 15. 11. 2023, dáno na vědomí ZO dne 14. 12. 2023, zveřejněno dne 15. 11. 2023,

RO č. 9 schváleno ZO dne 14. 12. 2023, usn. č. 11/12/2023, zveřejněno dne 16. 12. 2023.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	10 227 400,00	12 819 000,00	2 591 600,00
Změna rozpočtu	2 826 601,00	6 732 600,00	3 905 999,00
Rozp. po změnách	13 054 001,00	19 551 600,00	6 497 599,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 9 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023.

Starosta pověřen schvalováním RO na celé volební období na ZO dne 18. 10. 2022, usn. č. 19/10/2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 15. 12. 2022, usn. č. 1/12/2022 jako schodkový.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 16. 12. 2022.

Rozpočet na rok 2023 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	10 227 400
Výdaje celkem	12 819 000
Financování	2 591 600 (kryto pol. 8115)

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO dne 15. 12. 2021, usn. č. 2/12/2021 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2023	5 900	5 900
2024	6 100	6 100

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 30. 11. 2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněný dne 17. 12. 2021.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO dne 15. 12. 2022, usn. č. 2/12/2022 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2024	7 200	7 200
2025	7 200	7 200

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 20. 11. 2022 do 16. 12. 2022, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněný dne 16. 12. 2022.

Navazující aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO dne 14. 12. 2023, usn. č. 2/12/2023 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2025	9 000	9 000
2026	9 000	9 000

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 28. 11. 2023 do 28. 12. 2023, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněný dne 16. 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 dne 16. 3. 2023, usn. č. 1/03/2023 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17odst. 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 27. 2. 2023 do 29. 3. 2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 20. 3. 2023.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31. 12. 2023 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č. 157008633/0300	572 013,73 (výpis č. 2023/12)
č. 94-1227581/0710	3 304 435,61 (výpis č. 27)

č. 2006-1227581/0710	231,89 (výpis č. 12)
č. 255034317/0600	725 584,09 (výpis č. 2023/12)
č. 255035766/0600	5 105 026,09 (výpis č. 2023/12)
Celkem	9 707 291,41

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 a doloženy výpisy k 31. 12. 2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2013 pro provedení inventarizace. Plán inventur a Příkaz k provedení inventarizace ze dne 15. 12. 2023 obsahovaly termíny provedení (od 3. 1. 2024 do 30. 1. 2024) včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 28. 12. 2023 a doloženo protokolem o proškolení. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 30. 1. 2024.

Inventarizací byl ověřen stav účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha, kde byl evidován dlouhodobý finanční majetek v celkové účetní hodnotě 2 190 160 Kč (1 190 160 Kč akcie nakoupené u společnosti Battery Unite a investiční vklad ve výši 1 000 000 Kč u společnosti Win Win Solutions – předloženo potvrzení).

Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtu 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 242 faktur, k 31. 12. 2023 nebyly uhrazeny faktury ve výši 247 904,48 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu. Doloženo inventarizací účtu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost byly ověřeny faktury s jejich úhradami ev. č. 113 - 119, 121 - 124 a 130 (BV č. 8 ČSOB), 120 a 125 (BV č. 9 ČSOB), 126 - 129 (BV č. 8 Moneta) a 209 – 213 (BV č. 12 ČSOB).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 21 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31. 12. 2023 v knize odeslaných faktur byl nulový, zůstatek na účtu 311 - Odběratelé ve výkazu Rozvaha činil 90 900 Kč (na tomto účtu bylo dále vedeno nájemné za pozemky). Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost byly ověřeny faktury ev. č. 202310 - 202318, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 18. 10. 2022 byl zvolen stávající neuvolněný starosta, stávající místostarosta a ZO, v zastupitelstvu došlo k výměně jednoho zastupitele.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty (28 900 Kč), neuvolněného místostarosty (26 000 Kč) a předsedy finančního výboru (1 400 Kč) dle mzdových listů za období 1-9/2023 a dále za období 10-12/2023, nebyly zjištěny nedostatky.

Stav trvale bydlících k 1. 1. 2022 v obci byl 447 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné dokladové řadě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 252 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 20 000 Kč (dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s účetní obce dne 1. 12. 2010). Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2023 ve výši 16 095 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. Doloženo inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období červenec - září, ev. č. 189 – 205 a prosinec ev. č. 231 – 240.

Příloha rozvahy

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31. 12. 2023 vyplněný ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace. Podrozvahová evidence nebyla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2023. Stálá aktiva ve výši 94 536 tis. Kč, po proúčtované korekci činila 72 956 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 4 206 tis. Kč (z toho účet 388 - Dohadné účty aktivní ve výši 3 759 tis. Kč, účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 117 tis. Kč a účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 222 tis. Kč) byla vytvořena opravná položka ve výši 60 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky v objemu 3 512 tis. Kč, které byly v plné výši tvořeny přijatými zálohami na transfery. Z krátkodobých závazků ve výši 544 tis. Kč představovaly nejvyšší objem Zaměstnanci (140 tis. Kč) a Dodavatelé (248 tis. Kč).

V kontrolovaném období došlo k navýšení účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (v porovnání s rokem 2022 o cca 10 mil. Kč - jednalo se především o vodní zdroj Kozákov, hasičárnu a zateplení obecního úřadu).

Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2023. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 107,33 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 89,60 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 3 507 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	10 227 400	13 054 001,00	14 011 500,67	107,33
Výdaje	12 819 000	19 551 600,00	17 518 388,94	89,60
Financování	2 591 600	6 497 599,00	3 506 888,27	xxx

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. 2023, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	6 427 726,98
Výnosy celkem	11 302 860,96

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 4 875 133,98 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31. 12. 2023.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky ani příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Kontrola bylo předloženo:

- darovací smlouva uzavřená dne 16. 5. 2023 mezi obcí (dárce) a Mikroregion Český ráj, IČO 69155950 (obdarovaný), na dar ve výši 6 000 Kč na zajištění provozu cyklobusů. O poskytnutí daru rozhodlo ZO dne 16. 3. 2023, usn. č. 4/03/2023. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 5. 6. 2023 (BV č. 6 ČSOB).

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, objem 38 600 Kč

- ÚZ 98008 - na volby prezidenta ČR, obec přijala dne 17. 1. 2023 (BV č. 2 ČNB), vyúčtování dotace ze dne 12. 2. 2024, vratka ve výši 15 233 Kč (spotřebováno 23 367 Kč), odeslána dne 13. 2. 2024 (BV č. 2 ČSOB)

Pol. 4112, objem 111 100 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí (na výkon státní správy)

Pol. 4116, objem 118 335 Kč

- ÚZ 29027, neinvestiční dotace od MZ na akci „Restaurování kříže v Radostné pod Kozákovem“ (Program 12966 – údržba a obnova kulturních a venkovských prvků)

- částka 118 335 Kč, přijata dne 8. 11. 2023 (BV č. 23 ČNB)

Pol. 4213, objem 3 000 000 Kč

- ÚZ 90992, investiční dotace od SFŽP na akci „Kozákov – nový zdroj vody, Radostná pod Kozákovem“ dle Rozhodnutí č. 05322011

- částka 3 000 000 Kč, přijata dne 21. 12. 2023 (BV č. 26 ČNB)

Pol. 4222, objem 511 799 Kč

- transfer z Libereckého kraje dle č. OLP/2670/2023 na akci „Kozákov - nový zdroj vody, Radostná pod Kozákovem“

- částka ve výši 511 799 Kč (90% záloha) přijata dne 29. 9. 2023 (BV č. 9 ČSOB)

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, nebyla uzavřena smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec, dle sdělení, uzavírala v kontrolovaném období smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 10 000 Kč).

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období, dle sdělení obce, neproběhla veřejná zakázka.

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

V kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 16. 3., 14. 6., 14. 9., 14. 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

Obec v kontrolovaném období netvořila peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 29. 5., 27. 11. 2023 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 3., 18. 12. 2023.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2022 schválilo ZO 16. 3. 2023, usn. č. 2/03/2023. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 17. 3. 2023.