



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0056/23/Nos

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlum, IČO 00483362, za rok 2023.

Přezkoumání hospodaření obce Chlum 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 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 31.1.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0056/23/Nos dne 23.1.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.1.2024.

Popis úkonu: seznámení starosty a místostarostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Vítek - starosta,
Dana Slováková - místostarostka,
Jiřina Nekvasilová - účetní.

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d).

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 - 12 M nebyl k 31.12.2022 sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření č. 6 bylo promítnuto do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022 i přesto, že nebylo schváleno v ZO.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření.

Opatření splněno dne: 1.2.2024

Popis přijatého opatření: Zastupitelstvo obce dne 24.4.2023, usn. č. 3/2023 pověřilo starostu pro volební období 2022-2026 k provádění rozpočtových opatření koncem roku.

Napraveno. Chyba se neopakovala.

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.

Byly zjištěny chyby za rok 2022, které byly v průběhu roku 2023 napraveny:

Porušení vyhlášky č. 5/2014 Sb., ustanovení § 6 odst. 1 písm. d), finanční výkaz FIN 2 - 12 M nebyl k 31.12.2022 sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky - rozpočtové opatření č. 6 bylo promítnuto do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2022 i přesto, že nebylo schváleno v ZO.

Zastupitelstvo obce dne 24.4.2023, usn. č. 3/2023 pověřilo starostu pro volební období 2022-2026 k provádění rozpočtových opatření koncem roku.

Chyba se v kontrolovaném období neopakovala, není třeba přijímat další opatření.

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 2,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,31 %
- 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 8.2.2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

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

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chlum 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 Josef Vítek.

Josef Vítek
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 na období 2022 - 2025 (rok 2022 představuje skutečnost) byl schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 13.6.2022, usn. č. 4/2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27.5.2022 do 13.6.2022. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 13.6.2022 v následujících objemech:

	2023	2024	2025
Příjmy celkem	6 621	6 621	6 621
Výdaje celkem	6 550	6 550	6 550
Financování	- 71	- 71	- 71

Navazující střednědobý výhled na období 2023 - 2026 byl schválen ZO dne 12.6.2023, usn. č. 5/2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 26.5.2023 do 12.6.2023. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 12.6.2023 v následujících objemech:

	2023	2024	2025	2026
Příjmy celkem	9 171	6 625	6 625	6 625
Výdaje celkem	13 072	6 625	6 625	6 625
Financování	3 901			

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) za rok 2022 projednalo ZO dne 12.6.2023, usn. č. 5/2023 se závěrem "s výhradou". Schválený závěrečný účet byl spolu se Zprávou zveřejněn dne 13.6.2023. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 26.5.2023 do 13.6.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2023 do konce roku 2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 24.11.2022 do 14.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 12.12.2022, usn. č. 8/2022 jako schodkový v následujícím členění:

Příjmy	9 170 900 Kč
Výdaje	13 071 866 Kč
Financování	3 900 966 Kč

Schodek byl kryt přebytkem minulých let.

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 14.12.2022.

Rozpočtová opatření

č. 1 schváleno ZO dne 24.4.2023, usn. č. 3/2023, zveřejněno dne 4.5.2023

č. 2 schváleno ZO dne 12.6.2023, usn. č. 5/2023, zveřejněno dne 14.6.2023

č. 3. schváleno ZO dne 4.9.2023, usn. č. 6/2023, zveřejněno dne 6.9.2023

č. 4 schváleno ZO dne 16.10.2023, usn. č. 7/2023, zveřejněno dne 17.10.2023

č. 5 schváleno ZO dne 13.11.2023, usn. č. 8/2023, zveřejněno dne 14.11.2023

č. 6 schváleno ZO dne 11.12.2023, usn. č. 9/2023, zveřejněno 21.12.2023

č. 7 schváleno starostou dne 31.12.2023, zveřejněno dne 2.1.2023

Starosta obce byl k provádění rozpočtových opatření ke konci roku ve volebním období 2022 - 2026 pověřen ZO dne 24.4.2023, usn. č. 3.

Rekapitulace/Kč	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	9 170 900,00	14 672 899,21	5 501 999,21
Výdaje	13 071 866,00	17 914 339,03	4 842 473,03
Financování	3 900 966,00	3 241 439,82	- 659 526,18

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2023.

Bankovní výpis

Obec měla v kontrolovaném období zřízeny 2 bankovní účty s následujícími zůstatky k 31.12.2023:

ČS (č. účtu 900984359/0800)	8 539 474,39 Kč (BV 147)
ČNB (č. 94-1616421/0710)	6 310 578,20 Kč (BV 31)
Celkem	14 850 052,59 Kč

Celkový stav finančních prostředků k 31.12.2023 souhlasil s údaji na účtu 231 - běžný účet výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 2.2.2023 s platností od 1.3.2023 do 31.1.2024, součástí bylo jmenování inventarizačních komisí.
- Příkaz k provedení inventarizace majetku obce Chlum ze dne 30.11.2023.
- Protokol o proškolení členů inv. komise ze dne 30.11.2023.
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31.1.2024. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Obec eviduje došlé faktury v knize faktur v PC. V kontrolovaném období obec přijala 322 faktur ev. č. 23-001-00001 - XXX. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury v objemu 62 043,03 Kč - souhlasí na konečný stav účtu 321 - dodavatelé. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 280 - 283 (BV za listopad), 284 - 298 (BV za prosinec).

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury obec eviduje v PC a v kontrolovaném období bylo vystaveno 114 faktur v číselné řadě 23-004-00001 - XXX. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny 2 vydané faktury (ev. č. 111 a 112) v objemu 105 294,47 Kč. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila faktury č. 100 (BV 93), 101 (BV 95), 102, 103 (BV 107), 104 (BV 112), 105 (BV 108), 106 (BV 110), 107 (BV 118), 108 (BV 131), 109 (BV 124), 110 (BV 130), 113, 114 (BV 142).

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu KEO. K 31.12.2023 obec evidovala 279 pokladních dokladů v jedné číselné řadě 23-701-00001 - XXX. Za každý měsíc byl vytištěn pokladní deník se zaúčtováním. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2023 byl nulový. Souhlasil na konečný stav účtu 261 - pokladna i údaje ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2023. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady č. 197 - 209, 259 - 279.

Odměňování členů zastupitelstva

K 1. 1. 2022 obec vykázala 259 obyvatel.

Dne 17.10.2022 ustavující ZO zvolilo uvolněného starostu, neuvolněnou místostarostku obce. Zároveň byly usn. č. 6/2022 schváleny výše odměn neuvolněným zastupitelům:

- místostarostka 23 198 Kč, poskytováno ode dne zvolení do funkce
- člen zastupitelstva 1 289 Kč, poskytováno ode dne přijetí usnesení
- předseda výboru 1 200 Kč, poskytováno ode dne zvolení do funkce
- člen výboru 500 Kč, poskytováno ode dne zvolení do funkce
- při souběhu funkcí bude odměna poskytnuta max. za 3 souběžně vykonávané funkce

Kontrolou mzdových listů starosty, místostarostky, neuvolněného zastupitele a člena výboru (os. č. 4, 6) nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická za období 1 - 12/2023.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1 - 12/2023. Obec v části D.2., D.3. uvedla celkovou výměru a výši ocenění lesních pozemků s lesním porostem.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 93 454 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky ani dlouhodobé závazky. Obec tvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 46 tis. Kč. Krátkodobé pohledávky byly tvořeny převážně pohledávkami za odběrateli a dohadnými účty aktivními. Krátkodobé závazky se týkaly především závazků vůči zaměstnancům, dani z příjmu a krátkodobými přijatými zálohami na transfery. K významnému pohybu (nárůstu) došlo na účtu 042 - nedokončený dl. hm. majetek v objemu 1 147 tis. Kč (fotovoltaika). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12M k 31.12.2023 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	9 170 900,00	14 672 899,21	14 032 980,96	95,64
Výdaje	13 071 866,00	17 914 339,03	12 726 777,57	71,04
Financování	3 900 966,00	3 241 439,82	- 1 306 203,39	xxx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 306 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 1 - 12/2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 612 171,19 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	11 511 678,14 Kč
Výnosy celkem	13 123 849,33 Kč

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období obec neposkytovala dary.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1 uzavřená dne 10.1.2023 mezi obcí (poskytovatel) a Mateřskou školou Dubá, IČO 70695831 (příjemce) na poskytnutí dotace ve výši 10 000 Kč na pořízení pomůcek k rozvoji dětí. Částka odeslána dne 18.1.2023 (BV 1). Předloženo vyúčtování ze dne 4.1.2024.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - 38 600 Kč - dotace na volby prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 16.1.2024. Vyčerpáno 22 852 Kč, vratka ve výši 15 748 Kč nebyla v době kontroly odeslána (termín odeslání vratky stanoven k 15.2.2024).

pol. 4112 74 900 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4116 1 275 640 Kč

UZ 29015 - 41 211 Kč - soustředování dříví vyvážením v lese.

UZ 29031 - 500 429 Kč - obnova, zajištění a výchova v lesích.

UZ 34055 - 734 000 Kč - dotace z Ministerstva kultury na obnovu kostela sv. Jiří.

pol. 4122 386 000 Kč

- 26 000 Kč - doplatek z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2097/2022, na akci „Oprava místní komunikace v Drchlavě“.

- 360 000 Kč - záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2072/2023, na akci „Oprava cesty k.ú. Chlum u Dubé, p.č. 1260/3 a 2369“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec uskutečnila poptávkové řízení na akci "Oprava cesty Chlum". Hodnotícím kritériem byla ekonomická výhodnost nabídky. Dne 2.8.2023 byly poštou obeslány 3 firmy. Obec obdržela 3 nabídky. Kontrola byl předložen Protokol o otevírání nabídek ze dne 24.8.2023, jehož součástí bylo i hodnocení a výběr dodavatele. Vybrána byla firma COLAS CZ, a. s., IČO 26177005 s nabídkovou cenou ve výši 1 071 920,85 Kč s DPH. Další informace viz Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období obec uzavřela dne 7.9.2023 Smlouvu o dílo s firmou COLAS CZ, a.s., IČO 26177005, na akci „Oprava cesty Chlum“. Cena díla 1 071 920,85 Kč s DPH (885 885 Kč bez DPH). Termín plnění do 31.10.2023. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 4.9.2023, usn. č. 6/2023.

Smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele.

Akce byla spolufinancována z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2072/2023.

Finanční plnění: faktura přijatá č. 272 na částku 1 071 037,55 Kč s DPH, uhrazeno dne 13.11.2023 (BV 122). V době konání přezkoumání neuplynula lhůta pro zveřejnění skutečně uhrazené ceny.

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

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o převodu majetku.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2023 uzavírala smlouvy o věcných břemenech v nevýznamných částkách (do 5 tis. Kč), které byly schváleny ZO.

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

Obec dopisem ze dne 15.6.2023 zaslala Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Dopisem ze dne 31.1.2024 obec zaslala Zprávu o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Vnitřní předpis a směrnice

Byly předloženy vnitřní směrnice z předchozích období, které byly aktualizovány k 1.11.2022. Dále byla předložena Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 4.9.2023.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla na obci provedena kontrola externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO z 13.2., 13.3., 24.4., 22.5., 12.6., 4.9., 16.10., 13.11., 11.12. 2023 a 12.12.2022 (rozpočet 2023).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrole byly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola pokladny a bankovních výpisů) a 2 zápisy z jednání kontrolního výboru (kontrola plnění usnesení ZO).

Schvalování účetní závěrky

ZO dne 22.5.2023, usn.č. 4/2023 schválilo účetní závěrku obce za rok 2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.