



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0183/22/Bro

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slunečná, IČO 00831620, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Slunečná 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 6. 3. 2023.

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 27. 3. 2023.

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., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0183/22/Bro dne 3. 3. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 3. 2023.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ladislava Svobodová - starostka obce,
Lenka Svobodová - účetní obce.

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.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@kraj-lbc.cz

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 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.

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:

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou mzdových listů starostky za rok 2021 bylo zjištěno nesprávné stanovení výše odchodného, které bylo vyplaceno ve výši 57 000 Kč, ale mělo být správně vyplaceno ve výši 76 000 Kč (čtyřnásobek výše měsíční odměny, která činila 19 000 Kč).

Popis plnění opatření:

Chyba byla napravena (v období 5/2022).

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 3,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,77 %
- 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 14. 4. 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 směnnou 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 Slunečná 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 Ladislava Svobodová.

Ladislava Svobodová
starostka 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 el. úřední desce od 27. 11. 2021, na webových stránkách je dosud.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1 schváleno ZO ze dne 7. 3. 2022, usn. č. 4/3/2022, zveřejněno od 9. 3. 2022,
RO č. 2 schváleno ZO ze dne 7. 6. 2022, usn. č. 4/6/2022, zveřejněno od 13. 6. 2022,
RO č. 3 schváleno ZO ze dne 29. 6. 2022, usn. č. 15/6/2022, zveřejněno od 30. 6. 2022,
RO č. 4 schváleno ZO ze dne 19. 9. 2022, usn. č. 4/9/2022, zveřejněno od 29. 9. 2022,
RO č. 5 schváleno ZO ze dne 28. 12. 2022, usn. č. 4/12/2022, zveřejněno od 4. 1. 2023.
(Hodnoty uvedeny v Kč.)

	Schválený rozpočet	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	2 298 900	2 997 000	698 100
Výdaje	5 150 770	6 207 870	1 057 100
Financování	2 851 870	3 210 870	359 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 – 5 do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 13. 12. 2021 usn. č. 8/12/2021 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 3. 1. 2022.

Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 298 900 Kč
Výdaje celkem	5 150 770 Kč
Financování	2 851 870 Kč (pol. 8115)

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválený ZO dne 6. 2. 2019, usn. č. 2/2/2019. Návrh byl zveřejněn 21. 1. 2019. Schválený výhled zveřejněn od 13. 2. 2019 a nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

	2022	2023
Příjmy	2 500	2 560
Výdaje	2 900	3 900
Financování	400	1 340

Dále ZO dne 7. 6. 2022, usn. č. 5/6/2022 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2026 a aktualizaci střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023. Návrh byl zveřejněn 22. 5. 2022. Schválený výhled zveřejněn od 13. 6. 2022 a nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	2 870	2 250	2 310	2 365
Výdaje	4 000	3 500	3 600	4 000
Financování	1 130	1 250	1 290	1 635

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (dále Zpráva) za rok 2021 byl projednán v ZO dne 29. 6. 2022, usn. č. 16/6/2022 s výrokem „s výhradou“. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 13. 6. 2022 do 29. 6. 2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 4. 7. 2022 dosud.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty.

Zůstatek k 31. 12. 2022:

č. účtu - 24121421/0100 u Komerční banky a.s. 7 731 457,26 Kč (BV č. 12)

č. účtu - 94-4411421/0710 u ČNB 1 169 802,27 Kč (BV č. 27)

Celkem 8 901 259,53 Kč

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně. Stavby na účtech k 31. 12. 2022 byly doloženy bankovními výpisy z účtů a jejich celkový součet souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2 - 12 M na ř. 6010 a 6030 i údajem uvedeným v Rozvaze účet 231 - Základní běžný účet. Doloženo inventarizací účtu.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2022 bylo kontrole předloženo:

- směrnice o provedení inventarizace č. 1/2011,
- plán inventur na rok 2022 ze dne 19. 12. 2022 (s platností od 19. 12. 2022 – 31. 1. 2023),
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2022,
- inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 23. 1. 2023.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence - účty 901, 902, 905.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena na počítači, k 31. 12. 2022 bylo přijato a zaúčtováno celkem 137 faktur (číselná řada 22-001-00001 až -00137). Kontrolou ověřeny faktury za listopad č. 113 – 126, bez zjištěných nedostatků (k fakturám přiloženy likvidační lístky se zaúčtováním). Nebylo uhrazeno 5 přijatých faktur ve výši 59 939,72 Kč, souhlasí se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v počítači. V kontrolovaném období roku 2022 bylo vystaveno 5 faktur vedených v číselné řadě 22-002-00001 až 22-002-00005. Kontrolou ověřeny faktury č. 22-002-00001 a 22-002-00005, bez zjištěných nedostatků (k fakturám přiloženy likvidační listky se zaúčtováním). Uhrazeny byly všechny vydané faktury, zůstatek na účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze tvoří dluh od FO za vyúčtování vody ve výši 641,06 Kč (AE 311.0001). Doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 2. 11. 2018 bylo usn. č. 13/11/2018 stanoveno, že zastupitelé (mimo starostky a místostarosty) nebudou pobírat žádné odměny.

Dne 31. 5. 2021 rezignovala na funkci i mandát člena ZO neuvolněná starostka a další dva členové ZO, čímž pokleslo ZO pod 5 členů.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 11. 10. 2021, usn. č. 14/10/2021 bylo schváleno navýšení odměny neuvolněné starostce na 20 000 Kč a usn. č. 15/10/2021 byla schválena odměna neuvolněného místostarosty ve výši 7 000 Kč, ostatní zastupitelé bez odměn.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 19. 10. 2022, usn.č. 14/10/2022 byla stanovena odměna neuvolněné starostce ve výši 25 775 Kč a usn. č. 15/10/2022 byla schválena odměna neuvolněného místostarostce ve výši 18 000 Kč (obě s účinností ode dne zvolení do funkce - 19. 10. 2022). Neuvolnění členové ZO bez odměn.

Kontrola prověřila odměny neuvolněné starostky, neuvolněného místostarosty (původního) a neuvolněné místostarostky (nové) za období 1-12/2022, bez zjištěných nedostatků.

Počet obyvatel činil k 1. 1. 2018 celkem 141 obyvatel.

Počet obyvatel činil k 1. 1. 2022 celkem 146 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec vede jednu pokladnu. Pokladní kniha byla vedena ručně i v počítači. K datu 31. 12. 2022 bylo vystaveno 277 pokladních dokladů (číselná řada 22-701-00001 až 22-701-00277). Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník. Kontrolou ověřeny pokladní doklady za červenec č. 138 - 150 a prosinec č. 253 - 265. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 ve výši 15 402 Kč souhlasí s doložením účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a navazuje na řádek 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Ověřeno inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2022. Byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022.

Stálá aktiva k tomuto datu činila 11 690 138,86 Kč, po průčtované korekci 7 276 771,85 Kč.

Dlouhodobé závazky ve výši 10 000 Kč tvoří účet Dlouhodobé přijaté zálohy (jedná se o kauci na byt).

Krátkodobé závazky činí 319 040,60 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty Dodavatelé, Zaměstnanci a Daň z příjmů.

Dlouhodobé pohledávky ve výši 49 460 Kč tvoří účet Ostatní dlouhodobé pohledávky.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 159 360,56 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty Krátkodobé poskytnuté zálohy a Pohledávky z přerozdělovaných daní.

Na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek obec eviduje akcie SVS, a to 322 ks po 1000 Kč, celkem 322 000 Kč (doloženo potvrzení).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela Dohodu na zpracování účetnictví s externí účetní (fyzickou osobou).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2022 na 131,47 % (3 651 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 44,88 % (2 688 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 963 tis. Kč. Kontrole předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2022. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	2 298 900	2 777 000	3 650 805,58	131,47
Výdaje	5 150 770	5 987 870	2 687 590,20	44,88*
Financování	2 851 870	3 210 870	-963 215,38	xxx

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (např. § 2212, 3421, 3631, 3745).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	2 763 748,28
Výnosy celkem	3 672 718,47

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 908 970,19 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 20. 4. 2022 mezi obcí a Českým červeným křížem, IČO 00426547 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 30 000 Kč - humanitární pomoc Ukrajině. Finanční dar odeslán dne 28. 4. 2022 (BV č. 4). Na ZO schváleno dne 7. 3. 2022, usn. č. 12/3/2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec, dle sdělení, v kontrolovaném období roku 2022 neposkytovala ze svého rozpočtu účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec přijala tyto dotace:

Položka 4111, objem 49 693,26 Kč

-Účelový znak (dále jen ÚZ) 98043 - „Kompenzační bonus (SARS-Cov 2)“

-objem 8 293,26 Kč (přijato ve dvou platbách), nepodléhá vyúčtování

-ÚZ 98187 - neinvestiční transfer na volby do Zastupitelstva obce
-objem 32 000 Kč (přijato 30. 8. 2023, BV č. 17), vyčerpáno 13 366,12 Kč, vratka dne 19. 1. 2023 ve výši 18 633,88 Kč (BV č. 1)

-ÚZ 98008 - neinvestiční transfer na volby Prezidenta ČR
-objem 9 400 Kč (přijato 14. 11. 2022, BV č. 24), bez čerpání, vratka dne 19. 1. 2023 ve výši 9 400 Kč (BV č. 1)

Položka 4112

-dotace ze zákona na „Výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu“
-objem 70 500 Kč (měsíční platby)

Položka 4116

-dotace ze SR na péči o pozemky dle „Dohody o realizaci managementových opatření“ z Agentury ochrany přírody a krajiny ČR
-objem 18 393,60 Kč (přijato dne 15. 11. 2022, BV č. 11)

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o dílo.

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

Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti uzavřená mezi obcí (prodávající) a manželi (kupující), jejímž předmětem je prodej pozemku č. 312/4 – zahrada o výměře 211 m², k.ú. Slunečná u České Lípy, za celkovou cenu 316 500 Kč (1 500 Kč/m², původní cena dle znaleckého posudku 848 Kč/m² – uvedeno i ve zveřejněném záměru o prodeji, manželé nabídli cenu vyšší). Správní poplatek na návrh na vklad do katastru nemovitostí hradila obec (schváleno na ZO dne 29. 6. 2022, usn. č. 19/6/2022 z důvodu vyšší kupní ceny než byla cena původní). Smlouva byla uzavřena dne 24. 10. 2022. ZO schválilo uzavření smlouvy dne 29. 6. 2022, usn. č. 18/6/2022. Záměr prodeje byl zveřejněn 13. 6. 2022. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 16. 11. 2022, s právními účinky k 25. 10. 2022. Částka uhrazena dne 26. 10. 2022 (BV č. 10). Z majetku obce vyraženo dne 25. 10. 2022. Návrh na vklad do katastru ve výši 2 000 Kč byl zaplacen obcí přímo na katastru nemovitostí v České Lípě.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola předložen postup na veřejnou zakázku malého rozsahu "Rekonstrukce přízemí - kulturáček":

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 30. 11. 2022,
- lhůta pro podání nabídek do 23. 12. 2022 (16 h.),
- nabídku podali 3 firmy,
- rozhodující kritérium při výběru dodavatele – nejnižší cenová nabídka,
- jmenování hodnotící tříčlenné komise ze dne 5. 12. 2022,
- hodnocení nabídek a rozhodnutí komise o výběru dodavatele ze dne 23. 12. 2022, vítězem se stala firma MISTAV-CL, s.r.o., Dubice 29, 470 01 Česká Lípa,

- ZO dne 28. 12. 2022, usn. č. 11/12/2022 schválilo uzavření smlouvy s firmou MISTAV-CL, s.r.o., Dubice 29, 470 01 Česká Lípa za cenu 2 842 223 Kč bez DPH (3 439 090 Kč včetně DPH).

Smlouva o dílo nebyla v době kontroly uzavřena.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola předložena soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let, které jsou průběžně aktualizovány dle potřeb obce (v kontrolovaném období aktualizace směrnice č. 2/2011 pro zadávání VZMR Dodatkem č. 1., schváleno na ZO dne 19. 10. 2022, usn. č. 16/10/2022).

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhla externí kontrola VZP. Doložen Protokol o kontrole ze dne 9. 11. 2022 (za období 1. 3. 2020 – 30. 9. 2022), s jedním zjištěným nedostatkem (porušení oznamovací povinnosti), který byl v průběhu kontroly napraven.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 7. 3., 7. 6., 19. 9., 19. 10. - ustavující po volbách, 28. 12. 2022. Dále pak usnesení a zápis ZO ze dne 13. 12. 2021 (schválení rozpočtu obce na rok 2022).

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

Dne 30. 6. 2022 byla doručena Informace a Zpráva o nápravě chyb a nedostatků. Týkala se odchodného, které bylo poskytnuto v nesprávné výši (doplaceno starostce v období 5/2022). ZO pověřilo kontrolou vyplacení odchodného finanční výbor.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období roku 2022 neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrola předložena 1 zápis z jednání kontrolního výboru a 1 zápis z jednání finančního výboru.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2021 schválilo ZO na svém zasedání dne 29. 6. 2022 usn. č. 17/6/2022. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.