



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0220/22/Les

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá, IČO 00276243, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Veselá 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 24.2.2023.

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:

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., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0220/22/Les dne 22.2.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 0,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,60 %
- 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 27.3.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího 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 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,
- neuskutečnila 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 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 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 12.1.2022.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2022 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 10.12.2021 – usn. č. 36/20210 - zveřejněna od 30.12.2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny 3 rozpočtové opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno ZO dne 27.5.2022, zveřejněno od 8.6.2022,
2. RO schváleno ZO dne 17.8.2022, zveřejněno od 7.9.2022,
3. RO schváleno ZO dne 9.12.2022, zveřejněno od 6.1.2023.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	3 642 150	4 204 873,80	562 723,80
Výdaje	3 642 150	4 204 873,80	562 723,80
Financování	0	0,00	0,00

Objemy takto schváleného rozpočtu po změnách navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2 - 12M k 31.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 28.1.2022 - usn. č. 3/2022 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn 9.2.2022 - dosud v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	3 642 150 Kč
Výdaje celkem	3 642 150 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021–2023 schválen ZO dne 31.1.2020 usn. č. 4/2020 v následující výši (údaje uvedené v tis. Kč):

	2022	2023
Příjmy celkem	3 710	3 710
Výdaje celkem	3 200	3 000
Financování	-510	-710

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn již od 23.10.2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 7.2.2020.

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 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl projednán v ZO dne 27.5.2022 usn. č. 11/2022 *bez výhrad*. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 27.4.2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet za rok 2021 byl zveřejněn od 8.6.2022.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2022:

č. účtu - 8621581/0100	8 510 245,71 Kč (BV č. 139)
č. účtu - 101966883/0300	202 346,83 Kč (BV č. 2022/23)
č. účtu - 94-56213451/0710	1 443 285,36 Kč (BV č. 27)
Celkem účet 231	10 155 877,90 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 2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace k 31.12.2022 byly předloženy dokumenty:

- směrnice č. 8/2012 „Inventarizace majetku a závazků“,
- plán inventur na rok 2022 ze dne 16.12.2022 s platností od 16.12.2022 do 24.1.2023,
- proškolení členů inventarizační komise dne 16.12.2022,
- inventarizační zpráva ze dne 24.1.2023 - 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 je vedena ručně a slouží zároveň jako kniha závazků. V kontrolovaném období do 31.12.2022 bylo přijato 196 faktur. Kontrolou ověřeny faktury č. 153-176 (úhrady listopad–prosinec 2022, KB, BV č. 46, 47, 49-51). Bez zjištěných nedostatků. Saldo účtu 321 bylo vykázáno ve výši 175 896,32 Kč. Jednalo se o faktury ve splatnosti, které obec obdržela v prosinci 2022 a byly uhrazeny v lednu 2023 (faktury č. 183-196). Ověřeno inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží zároveň jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury v číselné řadě 202201-202204 (EKO-KOM, a.s.), které byly ve splatnosti uhrazeny. Kontrolou ověřeny všechny odeslané faktury a jejich úhrady. Bez zjištěných nedostatků. Účet 311 - Odběratelé k 31.12.2022 vykazoval nulový zůstatek a odpovídal stavu uvedenému v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 31.10.2018, usn. č. 47/2018 byly stanoveny odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněným členům 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 (do 21.10. a od 21.10.2022, předsedy výboru, * člena výboru/zastupitele* (osobní čísla 577, 578, 579, 583 a 598) za kontrolované období 1–12/2022 nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2018 činil 218 a k 1.1.2022 celkem 228 obyvatel.

** do 23.9.2022 tj. první den voleb do ZO, kdy skončil mandát zastupitele a návazně od ustavujícího zasedání, tj. od 21.10.2022.*

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena na PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. Denní limit hotovosti je dle směrnice k vedení pokladny č. 3/2017 (odst. 3/3.1) stanoven ve výši 60 tis Kč, který nebyl v kontrolovaném období (10/2022–12/2022 překročen). V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 125 příjmových a výdajových pokladních dokladů vedených v číselné řadě 100001–100125. Kontrolou ověřeny pokladní doklady za listopad a prosinec č. 98–125 Bez zjištěných nedostatků. Zůstatek pokladny k 31.12.2022 ve výši 10 061 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna a č. řádku 6040 výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2022. Stav ověřen inventarizací účtu.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha k 31.12.2022 byl vygenerován v požadovaném rozsahu. Stavy 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 4,35 ha lesních pozemků. Pozemky jsou oceněny 57 Kč/m². Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 2 478 tis. Kč.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha k 31.12.2022, kde stálá aktiva činila 19 908 tis. Kč, po proúčtované korekci 13 089 tis. Kč. Dlouhodobé závazky k byly vykázány v nulové výši. Dlouhodobé pohledávky byly ve výši 1 815 Kč a tvořily je 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 závazky tvořily hodnotu ve výši 1 071 tis. Kč, na této částce se podílely účty: Dohadné účty pasivní (358 tis. Kč), Dodavatelé (176 tis. Kč) a Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (467 tis. Kč). Krátkodobé pohledávky představovaly výši 492 tis. Kč a byly

ovlivněny účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy (358 tis. Kč) a Dohadné účty aktivní 109 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela dohodu na zpracování účetnictví s externí účetní (fyzickou osobou), která složila zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2022 na 120,16 % (5 053 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 71,16 % (2 992 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 2 061 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	3 642 150	4 204 873,80	5 052 776,86	120,16
Výdaje	3 642 150	4 204 873,80	2 992 133,52	71,16
Saldo P a V	0	0	2 060 643,34	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022 obsahoval hodnoty:

Náklady celkem 3 311 129,55 Kč

Výnosy celkem 4 673 257,32 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 1 362 127,77 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 126 tis. Kč jsou vedeny zejména příspěvek LK na dopravní obslužnost (21 tis. Kč), členský příspěvek MR Tábor (29 011 Kč) a příspěvek městu Rovensko pod Troskami (ZŠ a MŠ ve výši 44 tis. Kč).

Na účtu 672 - Výnosy vybr. místních vládních inst. z transferů ve výši 279 tis. Kč je veden souhrnný dotační vztah (71 tis. Kč), transfer od obce Holenice (2 tis. Kč), zúčtování dotace za volby (24 tis. Kč), zúčtování dotací LK (celkem 71 tis. Kč).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

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 54 525,61 Kč

- UZ 98043 v celkové výši 13 125,61 Kč – jedná se o kompenzační bonus pro rok 2022, nepodléhá vyúčtování.
- UZ 98187 ve výši 32 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022. Finanční vypořádání ze dne 8.2.2023. Vratka odeslána dne 10.2.2022 z účtu KB, BV č. 6 - ve výši 7 632 Kč.
- UZ 98008 ve výši 9 400 Kč – výdaje spojené s přípravnou fází volby prezidenta ČR. Finanční vypořádání ze dne 8.2.2023. Vratka odeslána dne 10.2.2023 z účtu KB, BV č. 6 - v plné výši (tj. 9 400 Kč).

Položka 4112, objem 70 500 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

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 7.12.2022, BV č. 49).

Položka 4122, objem 521 323,80 Kč

- OLP/2594/2022 - dotační fond Libereckého kraje oblast podpory – požární ochrana, prevence kriminality – dotace na *Nákup ochranných prostředků požární ochrany* ve výši 54 120 Kč, obec dotaci obdržela dne 4.10.2022 na účet ČNB, BV č. 21,
- OLP/2593/2022 - dotační fond Libereckého kraje oblast podpory – požární ochrana, prevence kriminality – dotace na *Nákup věcných prostředků* ve výši 17 203,80 Kč, obec dotaci obdržela dne 4.10.2022 na účet ČNB, BV č. 21,
- 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.

Smlouvy o dílo

Dle sdělení vedení obce nebyla období uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

Kontrola byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 14.6.2022 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 2/2 zahrada o výměře 4 m² a parc. č. 5/2 trvalý travní porost o výměře 14 m² v k.ú. Veselá, katastrální území Kotelsko dle geometrického plánu 111-62/2021. Kupní cena v celkové výši 720 Kč. Jedná se o části pozemků, které jsou užívány jako zahrada a příjezd k nemovitosti. Prodej byl schválen v ZO dne 25.6.2021, usn. č. 17/2021. Kupní cena uhrazena dne 15.6.2022 - v hotovosti do pokladny – příjmový pokladní doklad č. 100079. Vklad do katastru nemovitostí ze dne 8.7.2022, s právními účinky k 15.6.2022. Vyřazení z majetku ze dne 15.6.2022.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolované období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o věcném břemenu.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na svých stránkách a úřední desce zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení obce nebyla v roce 2022 realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola předložena soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let, které jsou průběžně aktualizovány dle potřeb obce. V kontrolovaném období (rok 2022) byla vystavena směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad (účinnost od 1.1.2022).

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období (od 1.1.2022 do 31.12.2022) provedena žádná externí kontrola.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 6 zápisů ZO z roku 2022, a to ze dne 28.1. (*schválení rozpočtu na rok 2022*), 9.3., 27.5. (*schválení závěrečného účtu, účetní závěrky*), 17.8., 21.10. (*ustavující zasedání*) a 9.12.2022 *pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2023*. Dále zápis ZO z 10.12.2021, kde byla schválena *pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2022* – do schválení rozpočtu na rok 2022.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří žádné fondy.

Schválení účetní závěrky

Předložena Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 - schválen ZO dne 27.5.2022, usn. č. 12/2022.

Vnitřní kontrolní systém

Kontrola předloženy 2 zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 1.7. a 9.12.2022 (*dotace volby – účelnost čerpání, kontrola pokladny*) a 2 zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 16.6. a 9.12.2022 (*zveřejnění rozpočtu – rok 2022, závěrečného účtu za rok 2021*) a kontroly usnesení ZO od 28.1.2022 – 9.12.2022).