



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0207/23/Fol

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Sychrov, IČO 00263222, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Sychrov 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 19. 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 29. 1. 2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

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-0207/23/Fol dne 18. 1. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 6. 2. 2024.
Popis úkonu: doplnění podkladů a seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Stefan Canov - starosta obce,
Oldřiška Hejlová - účetní obce.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@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

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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 a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

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

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Hodnoty ve výkazu FIN 2-12 M nenavazovaly na hodnoty, které byly schváleny zastupitelstvem obce.

Chybu nelze zpětně napravit.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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:

Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 17 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet obce byl schválen bez výroku, zda je schválen s výhradou nebo bez výhrad.

Popis přijatého opatření: ZO dne 23.6.2023, usn.č. 16/2023 schválilo Závěrečný účet za rok 2022 s výrokem bez výhrad.

Napraveno.

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 a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy: Finanční výkaz FIN 2-12M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Hodnoty ve výkazu FIN 2-12 M nenavazovaly na hodnoty, které byly schváleny zastupitelstvem obce. **Je třeba přijmout nápravné opatření.**

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

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 odst. 7 - Zastupitelstvo obce dne 23.6.2023, usn.č. 16/2023 schválilo Závěrečný účet za rok 2022 s výrokem bez výhrad. **Chyba se v kontrolovaném období roku 2023 neopakovala, není třeba přijímat další nápravné 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 1,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,75 %
- 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.

V Liberci dne 21. 2. 2024

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

.....
Ing. Jana Folprechtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sychrov 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.

.....
Bc. Stefan Canov
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026, byl schválen Zastupitelstvem obce (ZO) dne 14.3.2022, usn. č. 6/2022 v následujících objemech (v tis. Kč):

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	5 963	5 977	6 086	6 187
Výdaje	5 964	5 977	6 086	6 187

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 28.2.2022 do 18.3.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18.3.2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2023 byl zveřejněn od 22.11.2022 do 17.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce byl schválen na ZO dne 7.12.2022, usn. č. 46/2022. Rozpočet na rok 2023 byl schválen jako schodkový ve výši (v Kč):

Příjmy	5 989 200 Kč
Výdaje	11 419 200 Kč
Financování	5 430 000 Kč

Schválená verze rozpočtu byla zveřejněna dne 9.12.2022.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období schválilo ZO 7 rozpočtových opatření (RO).

1. RO schválené ZO dne 15.2.2023 usn. č. 1/2023, zveřejněno 20.2.2023,
2. RO schválené ZO dne 24.4.2023 usn. č. 7/2023, zveřejněno 26.4.2023,
3. RO schválené ZO dne 21.6.2023 usn. č. 19/2023, zveřejněno 23.6.2023,
4. RO schválené ZO dne 25.9.2023 usn. č. 27/2023, zveřejněno 26.9.2023,
5. RO schválené ZO dne 25.10.2023 usn. č. 38/2023, zveřejněno 30.10.2023,
6. RO schváleno ZO dne 29.11.2023, usn. č. 40/2023, zveřejněno 1.12.2023,
7. RO schváleno starostou dne 22.12.2023, zveřejněno od 23.12.2023.

Rekapitulace	Schválený r.	R. po změnách	Změna
Příjmy	5 989 200,00	12 277 292,96	6 288 092,96
Výdaje	11 419 200,00	18 654 292,96	7 235 092,96
Financování	5 430 000,00	6 377 000,00	947 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-7/2023 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023, schválená rozpočtová opatření jsou zveřejňována. Starosta obce byl pověřen ke schvalování rozpočtových opatření ZO dne 7. 12. 2022, usn. č. 48/2022.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Sdělení závazných ukazatelů zřízené příspěvkové organizaci bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Příspěvkové organizaci ZŠ Radostín byl stanoven příspěvek ve výši 425 000 Kč. Škole sděleno dopisem dne 26.1.2023. Dne 21.6.2023, bylo schváleno navýšení příspěvku o 3 707,16 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 21.6.2023. Příspěvek byl k 31.12.2023 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2022 byl projednán ZO dne 21.6.2023 a schválen usn. č. 16/2023. ZO projednalo závěrečný účet za rok 2022 společně se „Zprávou o výsledku přezkoumání

hospodaření“ (Zpráva). Závěrečný účet byl schválen s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 23.6.2023. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 5.6.2023 do 23.6.2023.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k 31.12.2023 na účtech obce s předloženými bankovními výpisy:

účet 231 - Běžný účet

KB - č. ú. 3020461/0100 10 838 710,08 Kč (BV 207)

ČNB - č. ú. 94-5819461/0710 178 245,21 Kč (BV 36)

Celkem 11 016 955,29 Kč

Uvedený zůstatek souhlasil se zůstatkem účtu 231 uvedeným v Rozvaze obce k 31.12.2023 a výkazu FIN 2-12 M řádek 6010 a 6030, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 29.11.2023.

Proškolení členů IK ze dne 27.12.2023.

Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2024.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači. V kontrolovaném období do 31.12.2023 bylo zaevidováno 209 došlých faktur. Účet 321 - Dodavatelé v Rozvaze vykazoval zůstatek ve výši 60 090,85 Kč (ev.č. 199 - 209, ve splatnosti), ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury a jejich úhrady ev.č. 165 - 197, (BV 178 - 205) v měsících listopad a prosinec.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31.12.2023 bylo vystaveno celkem 33 faktur, kontrolou účtování předpisů nebyly zjištěny nedostatky. K 31. 12. 2023 nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 29/2023 a 33/2023) ve výši 70 292 Kč, souhlasilo s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 14 - 24, (BV 142 - 181) za listopad a prosinec.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO na svém ustavujícím zasedání dne 24.10.2022 bylo usn. č. 32/2022 schváleno, že starosta bude dlouhodobě uvolněn. Dále usn. č. 42/2022 stanovilo výši odměn za výkon funkce místostarosty obce ve výši 9 800 Kč měsíčně, za výkon funkce předsedy výboru zastupitelstva ve výši 1 500 Kč měsíčně a člena ZO ve výši 1 200 Kč měsíčně. Kontrolou mzdových listů za rok 2023 u starosty, místostarosty, předsedy FV, člena ZO. Nebyly zjištěny nedostatky. Počet obyvatel k 1.1.2022 celkem 224.

Pokladní kniha (deník)

Byla provedena kontrola pokladního deníku za rok 2023. Výdajové a příjmové doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, kdy pokladna obsahuje celkem 368 zaevidovaných dokladů. Pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. Zůstatek v pokladní knize byl nulový a souhlasil se zůstatkem účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha.

Kontrola prověřila doklady č. 318 - 368 v měsících listopad a prosinec. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, ověřeno inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2023. Obec v části D.2. a D.3. uvedla celkovou výměru lesních pozemků a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 58 950 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky účet 471 ve výši 167 tis. Kč, u krátkodobých pohledávek nebyla tvořena opravná položka. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, dodavatelům a dohadné účty pasivní. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021 Stavby ve výši 24 409 tis. Kč (např. komunikace a veřejné osvětlení ve výši 24 282 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2023. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci v Kč) bylo následující:

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	5 989 200,00	12 277 292,96	14 599 857,56	118,92
Výdaje	11 419 200,00	18 654 292,96	16 201 331,09	86,85
Financování	5 430 000,00	6 377 000,00	1 601 473,53	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2023 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 573 tis. Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Předložen Výkaz zisku a ztráty následujícími hodnotami:

Náklady celkem	7 364 997,81 Kč
Výnosy celkem	8 938 023,99 Kč
VH BÚO	1 573 026,18 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu – VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

V roce 2022 vykazovala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – ztrátu ve výši 3 705,16 Kč, ZO dne 21.6.2023, usn. č. 18/2023, rozhodlo o pokrytí ztráty z rozpočtu obce.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

ZO dne 21.4.2011, usn. č. 15/2011 schválilo nové znění zřizovací listiny ZŠ Radostín s účinností od 1.5.2011. Nabytím účinnosti této zřizovací listiny pozbyla platnosti předchozí zřizovací listina ze dne 23.6.2010. V kontrolovaném období nedošlo k žádným změnám ZL.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena:

- Darovací smlouva ze dne 22.3.2023 uzavřená mezi obcí Vlastibořice (dárce) a obcí (obdarovaný) na fin. dar ve výši 20 000 Kč za účelem zakoupení "Sportovního vybavení pro Základní školu Radostín". Finanční dar byl přijat na účet obce dne 28. 3. 2023, (BV 51).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Sychrov (poskytovatel) a SDH Radostín ze dne 5.2.2023, ve výši 5 000 Kč na provoz dětského klubu v Radostíně. S termínem vyúčtování do

30.11.2023. Finanční plnění proběhlo v hotovosti dne 24.7.2023, (d.č. 211). Předloženo vyúčtování.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 77 200 Kč

- UZ 98008 na volby ve výši 77 200 Kč, předloženo vyúčtování ze dne 17.1.2024. Skutečně použito 33 246 Kč (§ 6118), vratka dotace 43 954 Kč odeslána dne 17.1.2024 (BV 12).

pol. 4112

- v kontrolovaném období obec obdržela 356 300 Kč na výkon veřejné správy.

pol. 4116 183 100 Kč

- UZ 29031 dotace MZ na akci "obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku" ve výši 92 000 Kč.

- UZ 29031 dotace MZ na akci "obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku" ve výši 91 100 Kč.

pol. 4213 5 827 765,80 Kč

- UZ 91628 dotace ze SFDI na akci "Most v obci Sychrov - Radostín, přes železniční trať 030" ve výši 5 827 765,80 Kč

Smlouvy o dílo

Dle sdělení obce nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva ze dne 9.8.2023 na prodej p.p.č. 5/11 o výměře 46 m² za sjednanou cenu 2 300 Kč. Prodej schválilo ZO dne 21.6.2023, usn. č. 22/2023. Záměr prodeje zveřejněn od 5.6.2023 do 22.6.2023. Vklad do KN byl proveden dne 5.9.2023 s právními účinky k 14.8.2023. Platba přijata na účet obce dne 9.8.2023, (BV 125). Vyvedeno z majetku dne 14.8.2023, (d.č. 125).

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene nad 10 000 Kč.

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 zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla realizována žádná VZMR.

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

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 22. 6. 2023, schváleno ZO dne 21. 6. 2023, kde přijala nápravná opatření na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření obce a schválil Závěrečný účet za rok 2022 s výrokem bez výhrad.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení obce v kontrolovaném období neproběhla na obci žádná externí kontrola.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byl předložen Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole za rok 2022. Kontrola byla provedena dne 12.4.2023 u příspěvkové organizace ZŠ Radostín. Kontrolu provedl kontrolor Karel Pítro, IČO 86689169. Závěr kontroly – nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy ZO z roku 2023 (15.2., 24.4., 21.6., 25.9., 25.10. a 29.11.2023) a 1 zápis ZO z 7.12.2022 (rozpočet pro rok 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce – schváleno ZO dne 21.6.2023, usn. č. 17/2023.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO – schváleno ZO dne 21.6.2023, usn. č. 18/2023.

Zápisy a finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního (4 zápisy) a kontrolního výboru (3 zápisy).