



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0141/23/Les

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Oldřichov v Hájích, IČO 00481483, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Oldřichov v Hájích 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 14.8.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.9.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.4.2024.

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., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0141/23/Les dne 11.8.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10.4.2024.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Šťastná, DiS. – starostka obce,
Jana Bekešová – 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 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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:

Kontrolou ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2–12 M k 31.10.2023. Bylo zjištěno, že obec převedla rozpočtové opatření č. 3 do výkazu FIN 2-12M v nesprávné výši ve výdajové části, a to o částku 9 400,06 Kč vyšší, než byla skutečná rozpočtová změna.

Chyba byla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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: § 4 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při sestavování ročního rozpočtu (příjmy ve výši 14 781 tis. Kč a výdaje ve výši 19 715,7 tis. Kč) obec nevycházela ze schváleného střednědobého rozpočtového výhledu, kde byly předpokládány příjmy ve výši 11 417 tis. Kč a výdaje ve výši 7 717 tis. Kč.

Zjištěný nedostatek byl napraven.

Název opatření: Informace a zpráva o odstranění nedostatku

Opatření splněno dne: 8.11.2023

Popis přijatého opatření: Chyba byla napravena 27.2.2023, kdy byl schválen nový střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026, dle kterého rozpočet vychází ze střednědobého výhledu. **Napraveno.**

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. p)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevyjádřilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že dle usnesením č. 106/9/2022 byla uzavřena DPČ od 1.11.2022 na výkon práce odpovědného zástupce z licencované činnosti dle zákona č. 458/2000 Sb. do doby, než bude ustanoven nový odpovědný zástupce a ZO ji vzalo na vědomí dne 19.12.2022.

Zjištěný nedostatek byl napraven.

Název opatření: Informace a zpráva o odstranění nedostatku

Opatření splněno dne: 8.11.2023

Popis přijatého opatření: Činnost odpovědného zástupce z licencované činnosti (zastupitel obce) vzalo ZO na vědomí 19.12.2022

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 **z roku 2022** uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

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: § 4 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při sestavování ročního rozpočtu (příjmy ve výši 14 781 tis. Kč a výdaje ve výši 19 715,7 tis. Kč) obec nevycházel ze schváleného střednědobého rozpočtového výhledu, kde byly předpokládány příjmy ve výši 11 417 tis. Kč a výdaje ve výši 7 717 tis. Kč.

Zjištěný nedostatek byl napraven. Není potřeba přijímat nápravná opatření.

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 84 odst. 2 písm. p)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou bylo zjištěno, že dle usnesením č. 106/9/2022 byla uzavřena DPČ od 1.11.2022 na výkon práce odpovědného zástupce z licencované činnosti dle zákona č. 458/2000 Sb. do doby, než bude ustanoven nový odpovědný zástupce a ZO ji vzalo na vědomí dne 19.12.2022.

Zjištěný nedostatek byl napraven. Není potřeba přijímat nápravná opatření.

Byly zjištěny chyby a nedostatky **z roku 2023** uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

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:

Kontrolou ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12 M k 31.10.2023. Bylo zjištěno, že obec převedla rozpočtové opatření č. 3 do výkazu FIN 2-12M v nesprávné výši ve výdajové části, a to o částku 9 400,06 Kč vyšší, než byla skutečná rozpočtová změna.

Chyba byla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna. Není potřeba přijímat nápravná 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 0,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,14 %

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 25.4.2024

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, 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.).

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oldřichov v Hájích a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 16 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Jana Šťastná, DiS.

Jana Šťastná, DiS.
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 30.11.2022 do 20.12.2022. Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy	16 632 529,00 Kč
Výdaje	19 632 521,00 Kč
Financování	2 999 992,00 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, neboť rozpočet pro rok 2023 byl schválen v roce 2022 (19.12.2022 - viz dále).

Rozpočtová opatření

K 31.12.2023 bylo schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2023 schválené ZO usn. č. 2/1/2023 dne 16.1.2023, zveřejněno 18.1.2023,
RO č. 2/2023 schválené ZO usn. č. 25/3/2023 dne 27.2.2023, zveřejněno 28.2.2023,
RO č. 3/2023 schválené ZO usn. č. 67/6/2023 dne 29.5.2023, zveřejněno 30.5.2023,
RO č. 4/2023 schválené ZO usn. č. 114/9/2023 dne 25.9.2023, zveřejněno 27.9.2023,
RO č. 5/2023 schválené ZO usn. č. 124/10/2023 dne 30.10.2023, zveřejněno 31.10.2023,
RO č. 6/2023 schválené ZO usn. č. 138/11/2023 dne 27.11.2023, zveřejněno 28.11.2023,
RO č. 7/2023 schválené ZO usn. č. 153/12/2023 dne 18.12.2023, zveřejněno 19.12.2023.
RO č. 8/2023 schválené starostkou obce* dne 31.12.2023, zveřejněno 31.12.2023.

*ZO dne 18.12.2023 usn. 153/12/2023 pověřilo starostku obce ke schválení rozpočtových opatření na konci roku 2023.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	16 632 529,00	19 632 521,00	2 999 992,00
Rozpočtová změna č. 1	0,00	2 524 158,56	2 524 158,56
Rozpočtová změna č. 2	348 600,00	348 600,00	0,00
Rozpočtová změna č. 3	272 424,00	272 424,00	0,00
Rozpočtová změna č. 4	266 400,00	266 400,00	0,00
Rozpočtová změna č. 5	64 782,00	64 782,00	0,00
Rozpočtová změna č. 6	schválené změny bez vlivu na rozpočet		
Rozpočtová změna č. 7	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
Rozpočtová změna č. 8	33 899,80	33 899,80	0,00
Rozpočet po změnách	27 618 634,80	33 142 785,36	5 524 150,56

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2023. Bylo zjištěno, že obec převedla rozpočtová opatření č. 3 do výkazu FIN 2-12M v nesprávné výši ve výdajové části, a to o částku 9 400,06 Kč vyšší, než byla skutečná rozpočtová změna.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 19.12.2022 usnesením č. 102/9/2022 jako schodkový v objemech:

Příjmy celkem	16 632 529,00 Kč
<u>Výdaje celkem</u>	<u>19 632 521,00 Kč</u>
Financování	2 999 992,00 Kč (pol. 8115 ve výši 4 000 000 Kč – pol. 8124 ve výši 1 000 008 Kč – splátka úvěru)

Schodek byl kryt finančními prostředky na bankovních účtech (pol. 8115), zůstatek na běžných účtech (účet 231) k 31.12.2022 byl ve výši 8 393 579,34 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 21.12.2022 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2–12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020–2034 schválilo ZO dne 27.4.2020 usnesením č. 30/3/2020, jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 3.3.2020 do 28.4.2020,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 4.5.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu zohledňoval čerpání a splátky úvěru v souhrnných hodnotách (v tis. Kč):

	2020	2021–2034
Příjmy	13 217	11 417
Výdaje	46 705	7 717
Saldo (P-V)	-33 488	3 700

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023–2026 (a dále do r. 2034) schválilo ZO dne 27.2.2023 usnesením č. 28.3.2023. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 7.2.2023 – 28.2.2023,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 28.2.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu obsahoval souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích, dlouhodobých plánovaných závazcích a pohledávkách, finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.

	2023	2024	2025	2026-2034
Příjmy	16 171	16 344	16 737	17 138
Výdaje	21 695	15 344	15 737	16 138
Saldo (P-V)	- 5 524	1 000	1 000	1 000

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (dále jen zpráva) projednalo a schválilo ZO dne 27.3.2023 usn. č. 41/4/2023 bez výhrad.

Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu vč. zprávy byl zveřejněn od 28.2. do 27.3.2023,
- schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 28.3.2023 – dosud na webových stránkách obce.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období (k 31.12.2023) měla obec zřízeny následující bankovní účty se zůstatky dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV):

Běžné účty (účet 231 v Rozvaze):

KB č. ú. 176 254 61/0100	806 955,59 Kč, BV č. 18 (analytický účet 231 0500)
KB č. ú. 78-614 173 0207/0100*	0,00 Kč, BV č. 2 (analytický účet 231 0700)
ČS č. ú. 985217369/0800	3 894 584,70 Kč, BV č. 300 (analytický účet 231 0600)
ČNB č. ú. 94-4111461/0710	3 308 194,10 Kč, BV č. 29 (analytický účet 231 0401)

ČS č. ú. 6635455399/0800**	10 013 333,33 Kč, BV č. 001 (analytický účet 231 0200)
Celkem	18 023 067,72 Kč

Celkový stav peněžních prostředků na bankovních účtech ve výši 18 023 067,72 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků výkazu Rozvaha, ř. 6010 a 6030 výkazu FIN 2–12 M. Účet 231 byl ověřen v rámci inventarizace.

* Účet na základě dohody o ukončení smlouvy ze dne 8.2.2023 byl zrušen – zůstatek ve výši 4 956,35 Kč byl odeslán na účet ČS 985217369/0800 dne 8.2.2023.

** Dne 20.12.2023 obec uzavřela s ČS, a.s. smlouvu o spořicímu účtu s roční zvýhodněnou úrokovou sazbou ve výši 4 %. Finanční prostředky ve výši 10 000 tis. Kč obec odeslala z běžného účtu na spořicí účet dne 20.12.2023.

Úvěrový účet (účet 451 v Rozvaze):

ČS č. ú. 495087119/0800	10 999 976 Kč, BV č. 012
-------------------------	--------------------------

Výše nesplaceného úvěru dle výpisu z banky ve výši 10 999 976 Kč souhlasila se stavem na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry v Rozvaze a byla ověřena v rámci dokladové inventarizace k 31.12.2023.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena obrátová předvaha za období 1-12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

Z provedené inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 byly kontroly předloženy dokumenty:

- Plán inventur za rok 2023 platný od 27.11.2023 do 17.1.2024 – inventury hmotného a nehmotného majetku byly zahájeny dne 2.1., ukončeny 16.1.2024, inventarizační zpráva (zpracovat) do 17.1.2024,
- Prezenční listina inventarizační komise – proškolení inventarizační komise ze dne 2.1.2024 vč. podpisů,
- Inventurní soupisy k používaným účtům v roce 2023 vč. dalších podkladů k doložení zůstatků na účtech,
- Zápisy o vyřazení majetku z důvodu nefunkčnosti,
- Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 17.1.2024 – nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, podpisy členů inventarizační komise.

Na výpisu z katastru nemovitostí bylo vedeno zástavní právo smluvní ve výši 500 000 Kč na základě smlouvy o zřízení zástavního práva ze dne 26.5.2008 – provést aktualizaci a kontrolu aktuálnosti údaje vedeného v KN.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, k 31.12.2023 bylo evidováno celkem 553 došlých faktur. Zůstatek účtu 321 – Dodavatelé byl vykázán v Rozvaze k 31.12.2023 ve výši 39 284 Kč – jednalo se o faktury, které obec obdržela dne 29.12.2023 a se splatností v lednu 2024 (faktury od č. 549 do č. 553). Kontrolovány byly faktury vč. jejich úhrad a zaúčtování za 9/2023, faktury č. 298, 362, 376-380, 382-392, 394, 398-400, (ČS BV č. 216, 220, 222, 224, 226) a za 12/2023, faktury č. 512-540, (ČS BV č. 282-292), u každé faktury bylo doloženo zaúčtování vč. podpisů oprávněných a odpovědných osob. Stav účtu ověřen dokladovou inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně, k 31.12.2023 bylo vystaveno celkem 131 faktur. Zůstatek účtu 311 – Odběratelé k 31.12.2023 v Rozvaze činil 203 081 Kč (po korekci)

byl ověřen v rámci v rámci dokladové inventarizace (jednalo se o faktury č. 98, 124, 130 a 131 – elektrina, dřevo pachtovné, odpady – Marius Pedersen a nájem za JF Plus za 12/2023). Kontrolovány byly faktury vč. jejich úhrad v 9-10/2023, faktury č. 96, 102-117 (ČS září – BV č. 213, 216, říjen – BV č. 230, 238, 240, 242 a 248) a v 11-12/2023, faktury č. 117-123, 125 129 (ČS listopad – BV č. 263, 267, 269, 273, 276, 278, prosinec – BV č. 283, 287, 290, 291a 297). Stav zůstatku účtu 311 byl ověřen inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

V obci bylo k 1.1.2022 evidováno 788 obyvatel. Dne 19. 12. 2022 ZO projednalo a schválilo revokaci usnesení č. 11/1/2022 – došlo k vymazání odměny pro člena komise rady obce, který není členem ZO ve výši 800 Kč, ostatní výše odměn byly beze změny.

ZO dne 27.3.2023 usn. č. 39/4/2023 schválilo mimořádnou odměnu zastupiteli, a to za činnost odborného zástupce dle energetického zákona (obec jako držitel licence). Odměna byla řádně zdůvodněna a byla uvedena jako samostatný bod na pozvánce jednání ZO. Kontrolou správnosti vyplácených odměn za měsíc duben 2023 na základě výplatních lístků uvolněné starostky, místostarostky a nově zvoleného člena výboru (od 24.4.2023), předsedů finančního a kontrolního výboru (osobní čísla 2, 67, 75, 77, 89) nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Dne 27.4.2021 ZO schválilo usnesením č. 26/4/2021 navýšení pokladního limitu na 50 tis. Kč. Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly evidovány ve dvou číselných řadách, do 31.12.2023 byly vydány pokladní doklady v číselné řadě P 1–173 a V 1–217 (celkem 390 pokladních dokladů). K 31.12.2023 byl v pokladní knize vykázán zůstatek v nulové výši, což odpovídalo stavu účtu Rozvahy 261 – Pokladna a § 6171 pol. 5182 výkazu FIN 2–12M. Kontrolovány byly pokladní doklady v měsíci červnu – říjnu 2023 č. 206–245 a prosinci 2023 č. 368–390, pokladní limit nebyl v tomto období překročen. Pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly podpisy odpovědných osob. Stav ověřen inventarizací k 31.12.2023.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2023. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (45,2 tis. Kč), 909 – Ostatní majetek (38 760 tis. Kč – lesy) a na účtu 992 – Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva (900,7 tis. Kč – věcná břemena na pozemky), výše zůstatků na uvedených účtech se od minulého účetního období zásadně nezměnily. Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Dle údajů v části D.2. a D.3. obec vlastnila lesní porosty přesahující 10 ha – 680 000 m² v ocenění 38 760 tis. Kč. Zůstatky na účtech byly předmětem v rámci dokladové inventury.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 130 712 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 11 005 tis. Kč (zejm. úvěr). Krátkodobé pohledávky byly vykázány v hodnotě 809 tis. Kč, obec tvořila opravné položky na účtu 192 (129 tis. Kč) a na účtu 194 (145 tis. Kč). Krátkodobé závazky byly ve výši 10 478 tis. Kč (došlo k podstatnému navýšení oproti minulému období, a to na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, kde byly vedeny přijaté zálohy: ve výši 10 000 tis. (Ekocentrum, z.ú.) z LK, dotace z LK na projekt Restaurování kříže Františka Effenbergera v Oldřichově v Hájích ve výši 35 tis. Kč, volby vratka 15 tis. Kč (prezident). Ve srovnání s minulým účetním obdobím vzrostl dále zůstatek na účtu 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o částku 2 401 tis. Kč (jedná se o vodovod VIII stavba 1 091 tis. Kč, projektová dokumentace chodník 698 tis. Kč, budování veřejného osvětlení 114 tis. Kč). Na

účtu 069 byly vedeny akcie SVS Teplice. Obec vlastní 2 716 ks akcií v hodnotě 1000 Kč/ks (doloženo potvrzení o vlastnictví akcií k 31.12.2023). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatky na rozvahových účtech byly doloženy v rámci dokladové inventarizace k 31.12.2023.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2–12 M sestavený k 31.12.2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	16 627 529,00	27 613 634,80	29 320 389,15	106,18
Výdaje	19 627 521,00	33 137 785,36	16 826 471,99	50,78
Financování	2 999 992,00	5 524 150,56	-12 493 917,16	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 106,18 % (29 320 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 50,78 % (16 826 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 12 494 tis. Kč. Nízké čerpání výdajů (50,78 %) bylo způsobeno tím, že nebyly realizovány plánované investiční akce.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala souhrnné hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	14 577 731,65
Výnosy celkem	20 880 703,46
Zisk ve výši	5 309 977,87

Výsledek hospodaření souhlasil s výkazem Rozvaha – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2023.

Listiny o založení právnických osob

Obec byla spoluzakladatelem obecně prospěšné společnosti Ekocentrum Oldřichov v Hájích, o.p.s., od 22.6.2001 společně se Suchopýr o.p.s. a Libereckým krajem, zaměřené na environmentální výchovu a ochranu přírody. Společnost byla založena zakladatelskou smlouvou ze dne 6.3.2001. Obec do společnosti vložila nemovitý majetek s dispozičním omezením na dobu fungování společnosti.

Na jednání ZO dne 25.3.2019 došlo k přijetí návrhu jednoho ze spoluzakladatelů Ekocentra Oldřichov v Hájích k transformaci obecně prospěšné společnosti (o.p.s.) na zapsaný ústav (z.ú.). Dne 29.4.2019 ZO usnesením č. 48/4/2019 schválilo Zakládací listinu Ekocentra Oldřichov v Hájích, z.ú., v předloženém znění. Zakládací listina ústavu – Ekocentrum Oldřichov v Hájích, z.ú., IČO 25430475 byla podepsána statutárními orgány v červnu 2020. Na zasedání ZO dne 28.11.2022 byla řešena zakládací listina ústavu pro období po 1.1.2023. Správní rada dne 7.11.2022 vyslovila souhlas s převodem zakladatelských práv ústavu ze zakladatele Suchopýr z.ú., na zakladatele Liberecký kraj a ukončení působení Suchopýr z.ú. v Ekocentru Oldřichov v Hájích, z.ú. ke dni 31.12.2022. Hodnota vypořádacího podílu byla stanovena dle znaleckého posudku zpracovaného společností 1. Znalecká a.s. pod č. 2561/079/2021. Správní rada vyslovila souhlas s prodejem vymezených pozemků z vlastnictví společnosti Ekocentrum Oldřichov v Hájích, z.ú. do vlastnictví Suchopýr z.ú. ZO dne 30.10.2023 usn. 136/10/2023 projednalo a schválilo uzavření Dohody o převodu práv a povinností zakladatelů Ekocentra Oldřichov v Hájích, z.ú. za celkovou částku 20 451 tis. Kč. Dohoda s Libereckým krajem (OLP/3623/2023) byla uzavřena dne 6.12.2023. Cena za převod práv a povinností (hodnota odpovídající vypořádacímu podílu) byla stanovena ve smlouvě. Hodnota Ekocentra v roce 2023 (jakožto celku) byla stanovena dle znaleckého posudku (spol. Znalecká, a.s. č. 049472/2023) v částce 57 364 tis. Kč. Hodnota vypořádacího

podílu obce odpovídající 1/3 byla stanovena ve výši 19 121 333 Kč. Uvedená výše byla podrobena korekci dle závěrů auditní zprávy zpracované společností INTEREXPERT Bohemia, IČO 48112500, Praha 1 a snížena o částku 3 989 000 Kč jako kompenzace za administrativní pochybení vzniklá v souvislosti s užíváním Ekocentra tehdejším třetím zakladatelem (sporné nájemní a pachtovní smlouvy, výnosy z nich plynoucí a o náklady spojené s odstraněním těchto administrativních pochybení a jejich vypořádání). Smluvní strany se shodly, že obci z této korekce přináležejí 1/3 (tj. 1 329 667 Kč), která bude přičtena k výše uvedené částce (19 121 tis. Kč). Obci byla zaslána záloha (dle dohody) na běžný účet ve výši 10 000 tis. Kč. Ověřeno dle bankovního výpisu – částku obec obdržela dne 12.12.2023, BV č. 288. Obci tím zanikla účast ve společnosti Ekocentrum Oldřichov v Hájích, z.ú. Veškerá práva a povinnosti přešly na Liberecký kraj.

Darovací smlouvy

Obec Oldřichov v Hájích (jako dárcce) uzavřela darovací smlouvy a poskytla finanční dary v méně významných částkách – Zdravotní klaun, o.p.s. (IČO 26547953) ve výši 4 tis. Kč, Hospic sv. Zdislavy, o.p.s. (IČO 28700210) ve výši 4 tis. Kč.

Obec (jako obdarovaná) dne 29.6.2023 uzavřela darovací smlouvu s firmou Pila Facek (IČO 25479920), Oldřichov v Hájích (dárcce). Dárce poskytl obci finanční dar ve výši 18 tis. Kč na Oldřichovský festival, pořádaný dne 2.9.2023. Dar byl obcí přijat dne 23.8.2023 - příjmový pokladní doklad č 124, pořadové číslo dokladu 269.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dne 19.12.2023 obec (poskytovatel) uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace č. 1/2023 se Základní školou a Mateřskou školou Mníšek (IČO 72742399) ve výši 35 tis. Kč, a to na odměny pedagogů a zaměstnanců školy pro zájmovou činnost dětí pro školní rok 2023-2024. Vyúčtování bude provedeno do 30.9.2024. Finanční prostředky byly škole odeslány dne 20.12.2023 z běžného účtu obce ČS, BV č. 293.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy přijaté dotace:

Položka 4111

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů v souvislosti s volbou prezidenta ČR, ÚZ 98008. Finanční prostředky ve výši **38 600 Kč** byly přijaty dne 17.1.2023 na účet ČNB, BV č. 2. Finanční vypořádání přijaté dotace bylo provedeno dne 22.1.2024. Vratka ve výši 14 632 Kč byla odeslána dne 24.1.2024 z běžného účtu obce ČS, BV č. 20.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2023 v celkové výši 194 200 Kč, k 31.12.2023 byly přijaty finanční prostředky v plné výši tj. 100 % (výkon veřejné správy).

Položka 4116

UZ 29017 – dotace – Ministerstvo zemědělství – na účel – vyhotovení lesních hospodářských plánů za podmínky poskytnutí dat lesních hospodářských plánů v digitální formě pro potřeby státní správy ve výši **27 364 Kč**. Obec dotaci obdržela dne 27.3.2023 na účet ČNB, BV č. 7.

UZ 34053 – dotace – Ministerstvo kultury – účel – obnova počítačového vybavení obecní knihovny při přechodu na nový kooperační regionální systém ARL-REGKS ve výši **38 000 Kč**. Obec dotaci obdržela dne 5.6.2023 na účet ČNB, BV č. 15.

UZ 14004 – dotace – Ministerstvo vnitra – účel – výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce u požáru v Národním parku České Švýcarsko probíhajícího ve dne 24.7.2022 a 12.8.2022 ve výši **100 740 Kč**. Obec dotaci obdržela dne 5.4.2023 na účet ČNB, BV č. 10.

Vzhledem k tomu, že nebyly obcí do 31.12.2022 z přijaté dotace uhrazeny mimořádné odměny členům jednotky za zásah, byla část dotace ve výši 69 442 Kč vrácena, a to dne 15.8.2023 z běžného účtu obce ČS, BV č. 190.

Položka 4122

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. OLP/2127/2023 na projekt „Obnova, doplnění a oprava osobních ochranných prostředků požární ochrany“, celková výše dotace 45 782 Kč. Finanční prostředky byly v plné výši přijaty dne 12.9.2023, ČS BV č. 213. Z uvedené výše byla provedena vrátka (nižší předpokládané výdaje) ve výši 1 368,20 Kč, a to dne 6.12.2023, BV č. 284. Celkem obec přijala **44 413,80 Kč**.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. OLP/2729/2023 na projekt „Restaurování kříže Františka Effenbergera v Oldřichově v Hájích“. Celková výše dotace 45 025 Kč. Příjemci (obci) byla poskytnuta záloha ve výši 75 % tj. **35 268 Kč**. Platbu obec obdržela dne 18.12.2023 na účet ČNB, BV č. 28.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 14.6.2023 mezi obcí (objednatel) a MetalArt Matura, s.r.o., IČO 14235498 (zhotovitel) na dodávku tří autobusových čekáren. Termín zahájení realizace díla 6/2023 a ukončení 8/2023. Cena díla vč. DPH činí 477 103 Kč (394 300 Kč bez DPH). Z důvodu nižší ceny smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění v kontrolovaném období:

- faktura přijatá č. 299 vystavená dne 14.7.2023 ve výši 286 261,80 Kč, úhrada ze dne 24.7.2023, ČS, BV č. 171,

- faktura přijatá č. 428 vystavená dne 9.10.2023 ve výši 190 841,20 Kč, úhrada ze dne 12.10.2023, ČS, BV č. 238 - tj. celkem 477 103 Kč.

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

Smlouva kupní uzavřená dne 16.1.2023 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), předmětem koupě jsou nově vzniklé pozemky: pozemek p. č. 989/1 o výměře 3870 m² a 989/13 o výměře 394 m², trvalý travní porost v k. ú. Oldřichov v Hájích. Kupní cena činila 216 700 Kč a byla určena na základě znaleckého posudku vypracovaného Petrem Horákem č. 41/08/2021 ze dne 25.8.2021 a je vypočtena jako násobek skutečné výměry předmětu koupě (394 m²) a jednotkové ceny 550 Kč/m². Prodej pozemků byl schválen ZO dne 19.12.2022 usnesením č. 101/9/2022. Záměr prodeje byl zveřejněn od 10.5.2018 - 28.5.2018, dosud na webových stránkách obce. Kupní cena ve výši 216 700 Kč byla přijata dne 27.1.2023, ČS BV č. 24. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí – vklad byl proveden dne 22.2.2023 s právními účinky k 30.1.2023. Vyřazení nemovitostí z majetku obce bylo provedeno k datu 22.2.2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 0495087119/LCD uzavřená dne 27.3.2019 s Českou spořitelnou, a.s. na úvěrovou částku 14 mil. Kč, klient se zavazuje použít úvěr výlučně pro účel financování projektu: „Oldřichov – humanizace průtahu – chodníky“, období čerpání do 31.12.2020. Klient se zavazuje splácet poskytnutý úvěr pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 83 334 Kč s tím, že první splátka bude zaplacená dne 31.12.2021, poslední splátka je splatná dne 31.12.2034. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno ZO dne 25.3.2019 usnesením č. 32/3/2019. Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 0495087119/LCD ze dne 27.3.2019 podepsán dne 4.11.2020, schválen v ZO dne 26.10.2020 usnesením č. 69/8/2020. Změna smlouvy se týkala data počátku splácení úvěru – první splátka byla zaplacená dne 31.1.2021, ostatní ujednání beze změn. Od 1.1.2023 do 31.12.2023 bylo splaceno 1 000 008 Kč

(tj. 83 334 x 12 měsíců, položka 8124 výkazu FIN 2–12 M pro hodnocení plnění rozpočtu), dle BV č. 012 k 31.12.2023 zbývá k úhradě 10 999 976 Kč.

Smlouvy o ručení

ZO dne 12.3.2012 projednalo a schválilo souhlas s poskytnutím ručitelského závazku za úvěr Mikroregionu Jizerské podhůří na základě úvěrové smlouvy č.: 412205109 s Českou spořitelnou, uzavřené dne 15.5.2012 na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek. Výše úvěru: 5 800 000Kč. Konečná splatnost: 31.12.2027.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec uzavřela smlouvy o věcných břemenech v méně významných částkách se společností ČEZ, Distribuce, a.s.

Smlouvy o výpůjčce

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou smlouvu o výpůjčce.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry obce prodat, směnit, darovat, pronajmout, propachtovat nebo vypůjčit hmotnou nemovitou věc byly před projednáním ZO zveřejňovány na úřední desce obce a internetových stránkách obce v souladu s § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatelů u níže uvedené veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce (schváleno ZO dne 27.3.2023 usn. č. 40/4/2023):

„Autobusové čekárny Oldřichov v Hájích“

- Předložen dokument Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace ze dne 3.4.2023 – předmětem zakázky je dodávka 3 ks autobusových čekáren v obci, kritériem pro hodnocení je technická úroveň, estetické, funkční vlastnosti, uživatelská přístupnost.
- lhůta pro podání nabídek do 21.4.2023 (12.00 hod.),
- v rámci řízení na veřejnou zakázku bylo dne 18.4.2023 vydáno „vysvětlení zadávací dokumentace“
- výše uvedená výzva byla zaslána 5 potenciálním dodavatelům (obeslání doloženo z datové schránky).
- Protokol o otevírání obálek a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9.5.2023 – 3 členové výběrové komise podepsali čestná prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti, dle protokolu byly přijaty cenové nabídky 1.A, 1.B, 2-7, 8.A, 8.B. (celkem podáno 8 nabídek, dvě nabídky obsahovaly variantní řešení), byla vybrána firma, která splnila požadované kvalifikační předpoklady i podmínky výběrového řízení MetalArt Matura, s.r.o., IČO 14235498 Oldřichov v Hájích,
- výběr dodavatele byl schváleno ZO usnesením č. 74/6/2023 dne 29.5.2023. Viz dále kapitola **Smlouvy o dílo**.

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

Dne 3.4.2023 kontrolní orgán obdržel zprávu a informaci o přijetí nápravných opatření a plnění přijatých opatření ke zjištěným chybám a nedostatkům:

1. Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu (ustanovení § 4 odst. 3).

Dle Informace a zprávy o odstranění nedostatku chyba byla napravena 27.2.2023, kdy byl schválen aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026.

2. Zastupitelstvo obce nevyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva (ustanovení § 84 odst. 2 písm. p)). Kontrolou bylo

zjištěno, že dle usnesení č. 106/9/2022 byla uzavřena DPČ od 1.11.2022 na výkon práce odpovědného zástupce z licencované činnosti dle zákona č. 458/2000 Sb. do doby, než bude ustanoven nový odpovědný zástupce.

Dle Informace a zprávy o odstranění nedostatku činnost odpovědného zástupce za licencované činnosti na DPČ a zároveň zastupitele obce vzalo ZO na vědomí svém zasedání 19.12.2022.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období byla provedena externí kontrola ze strany VZP ČR, a to za období od 1.4.2021 do 31.3.2023 v oblasti dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného a dodržování podávání přehledů o platbách pojistného – bez zjištěných pochybení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole byly předloženy zápisy se zasedání ZO, která se konala ve dnech 16.1., 30.1., 27.2., 27.3., 24.4., 29.5., 26.6., 28.8., 25.9., 30.10., 27.11. a 18.12.2023 dále pak ze dne 19.12.2022 vztahující se k roku 2023 (rozpočet pro rok 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dne 27.11.2023 ZO schválilo zřízení fondu na financování obnovy a kanalizace v majetku obce Oldřichov v Hájích. V kontrolovaném období roku 2023 nebylo o tomto fondu účtováno. Statut fondu obnovy vodovodu a kanalizace v majetku obce bude předmětem projednání a schválení v roce 2024.

Jednání finančního a kontrolního výboru

Kontrole byly předloženy:

- zápis ze zasedání finančního výboru konaného dne 23.1., 17.4., 17.10. a 21.11.2023, kdy byla provedena kontrola výkazu pro hodnocení a plnění rozpočtu, pokladny (hotovosti), střednědobý výhled rozpočtu, návržení navýšení odměny místostarostce.

- zápis z jednání kontrolního výboru konaného ve dnech 19.1., 11.4., 8.8. a 13.12.2023, kdy byla provedena kontrola plnění usnesení ZO vč. uvedení nedořešených usnesení (2016, 2018).

Schválení účetní závěrky

Dne 27.3.2023 ZO schválilo usnesením č. 42/4/2023 účetní závěrku obce za rok 2022, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.