



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0211/24/Lis

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Tachov, IČO 49864009, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Tachov za rok 2024 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 12.11.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.11.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.5.2025.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299.

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.: 16-LK-0211/24/Lis dne 8.11.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy bylo zaslání požadovaných podkladů a rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 21.5.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Martin Píša - starosta obce,
Marie Šmídová – účetní obce.

T +420 485 226 284 E martina.liskovcova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Tachov za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,80 %
- 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 územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 29.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Martina Lískovcová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Martina Lískovcová



Digitální podpis:

29.05.2025 11:48

.....
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 územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Martin Píša.

Martin Píša
starosta obce

Martin
Píša

Digitálně podepsal
Martin Píša
Datum: 2025.05.30
07:13:13 +02'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2024 do konce roku 2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn v období od 8.12. do 31.12.2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 28.12.2023, usn. č. 35/2023 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 28.12.2023.

Příjmy celkem	12 081 800 Kč
Výdaje celkem	5 055 231 Kč
Financování	- 7 026 569 Kč

Rozpočtová opatření

RO č. 1 schváleno ZO dne 18.4.2024 usn. č. 46/2024, zveřejněno dne 18.4.2024,
RO č. 2 schváleno ZO dne 3.7.2024 usn. č. 51/2024, zveřejněno dne 3.7.2024,
RO č. 3 schváleno ZO dne 2.10.2024 usn. č. 52/2024, zveřejněno dne 2.10.2024,
RO č. 4 schváleno ZO dne 30.12.2024 usn. č. 58/2024, zveřejněno dne 30.12.2024.

Rekapitulace/Kč	Schválený Rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	12 081 800,00	16 392 838,12	4 311 038,12
Výdaje	5 055 231,00	5 945 636,00	890 455,00
Financování	- 7 026 569,00	- 10 447 202,12	3 420 633,12

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025 byl zastupitelstvem obce (ZO) schválen dne 28.12.2021, usn. č. 110/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 3.12. dosud. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 29.12.2021 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2024	2025
Příjmy	6 600	6 700
Výdaje	6 000	6 000
Financování	- 600	- 700

Navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026 byl ZO schválen dne 28.12.2023, usn. č. 36/2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 8.12. do 31.12.2023. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 28.12.2023 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2024	2025	2026
Příjmy	12 010	10 060	10 110
Výdaje	5 055	5 200	5 400
Financování	- 6 955	- 4 860	- 4 710

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Zpráva) za rok 2023 byl projednán v ZO dne 30.5.2024, usn. č. 50/2024 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 7.5. do 31.5.2024. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 31.5.2024.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních účtů k 31.12.2024:
účet 231

č. účtu 900977319/0800	8 276 053,96 Kč (BV č. 12)
č. účtu 94-5115421/0710 ČNB	189 810,37 Kč (BV č. 33)
č. účtu 6393096329/0800	20 000 000,00 Kč - vkladový
č. účtu 6393091309/0800	5 265 173,41 Kč - spořicí
Celkem	33 731 037,74 Kč

účet 236

č. účtu 3552840319/0800 (FRB)	1 785 925,69 Kč (12)
-------------------------------	----------------------

Bankovní výpisy byly vedeny dle uskutečněných obrátů, obec využívala internetové bankovníctví. Konečné zůstatky účtů souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2 - 12M (ř. 6010, 6020, 6030) a údajem uvedeným v Rozvaze na účtech 231 - Základní běžný účet a 236 - Běžné účty fondů. Zůstatky ověřeny inventarizací účtů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha za 1-12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Příkaz k inventarizaci majetku ze dne 30.12.2024.
- Plán inventur na rok 2024 s platností od 30.12.2024 do 31.1.2025, součástí bylo stanovení inventarizační komise.
- Školení inventarizační komise proběhlo dne 31.12.2024.
- Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 31.1.2025, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Inventurní soupisy majetku s podpisy členů inventarizační komise. Stav majetku uvedené v inventarizačních soupisech souhlasily se stavy majetku uvedenými v účetnictví.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači, na fakturách bylo předkontační razítko s podpisy oprávněných osob. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 174 faktur. K 31.10.2024 byl zůstatek účtu 321 - dodavatelé ve výši 2 391,99 Kč. Částka souhlasila s údajem na účtu 321 výkazu Rozvaha k 31.10.2024. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 153, 156 - 170, 172, 173 (BV 10). K 31.12.2024 bylo doručeno 211 faktur. Zůstatek účtu byl k 31.12.2024 ve výši 39 134 Kč, (zůstatek tvořily neuhrazené faktury č. 203, 206 - 211), ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 189 - 202, 204, 205 (BV 12).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu v počítači a do 31.10.2024 byly vystaveny 4 faktury (EKO-KOM, a.s., Eurovia). V kontrolovaném období byly uhrazeny všechny vystavené faktury. Dále obec na účtu 311 Odběratelé eviduje neuhrazené úroky z půjčky z fondu rozvoje a bydlení. Celkem byl konečný stav účtu v objemu 190 431 Kč. K 31.12.2024 bylo vystaveno 8 faktur. Zůstatek účtu byl ve výši 253 198 Kč (tvořily ho neuhrazené faktury č. 202407 a 202408 a neuhrazené platby za stočné), ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 5 - 6 (BV 12). Kontrolou bylo zjištěno, že faktura č. 202408 byla zaevidována dvojitým zápisem. Účetní chybu napravila vzájemným zápočtem závazků a pohledávek 3.2.2025. Dále byla vystavena faktura č. 2025001 ze dne 3.2.2025, kde došlo k narovnání chybné částky ve výši 11 696 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

Počet obyvatel k 1.1.2022 činil 214 obyvatel.

Dne 13.10.2022 proběhlo ustavující zastupitelstvo obce. Byl zvolen uvolněný starosta a neuvolněný místostarosta. Odměnu pobírá pouze starosta dle nařízení vlády, ostatní členové ZO odměny nepobírají. Byla provedena kontrola výše vyplácené měsíční odměny u uvolněného starosty dle mzdového listu za období 1-12/2024. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v programu v počítači. Pokladní doklady (číselné řady) byly vedeny zvlášť pro příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Stanovený pokladní limit 400 000 Kč nebyl překročen. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize v kontrolovaném období vedeno 73 příjmových a 89 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31.10.2024 byl ve výši 48 032 Kč a souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a údaj ve výkazu FIN 2-12M (ř. 6040). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady příjmové č. P 62 - 73, V 80 - 89. K 31.12.2024 bylo vystaveno 108 výdajových pokladních dokladů a 119 příjmových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny byl k 31.12.2024 ve výši 106 894 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou

byly ověřeny pokladní doklady za měsíce listopad - prosinec č. P 74 - 83, 91 - 100, V 91 - 97, 106 - 108.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-12/2024.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 43 941 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 6 190 tis. Kč (účet 462 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé) a dlouhodobé závazky ve výši 19 tis. Kč (účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky). Krátkodobé pohledávky byly ve výši 324 tis. Kč, největší podíl představovaly odběratelé (311) ve výši 253 tis. Kč. Krátkodobé závazky byly ve výši 1 718 tis. Kč, největší podíl představovaly Výnosy příštích období (384) ve výši 1 517 tis. Kč. Obec netvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. V kontrolovaném období došlo k pohybům na majetkových účtech např. účet 019 (změna ÚP), účet 028 (zařazeny pивní sety, párty stan, pružinové houpadlo, domeček na nářadí). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	12 081 800,00	16 392 838,12	14 220 422,78	86,75
Výdaje	5 055 231,00	5 945 636,00	5 274 820,83	88,72
Financování	- 7 026 569,00	- 10 447 202,12	- 8 945 601,95	xxxx

Hospodaření obce k 31.12.2024 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 8 946 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2024 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 6 628 723,74 Kč. VH BÚO souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonávala hospodářskou činnost.

Náklady celkem 7 064 177,19 Kč

Výnosy celkem 13 692 900,93 Kč

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období byla uzavřena darovací smlouva ze dne 12.10.2024 mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy (obdarovaný) na finanční dar ve výši 1 115 Kč. Smlouva byla schválena ZO dne 2.10.2024 usn. č. 57/2024. Částka byla odeslána dne 16.10.2024 (BV 10).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytovala žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 63 500 Kč

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu, ÚZ 98348. Finanční prostředky ve výši 32 000 Kč byly přijaty dne 13.5.2024, ČNB BV 10. Vyčerpano 21 606 Kč, vráceno 10 394 Kč dne 24.1.2025 (BV 1),

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2024 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstev krajů, ÚZ 98193. Finanční prostředky ve výši 31 500 Kč byly přijaty dne 26.8.2024, ČNB BV 19. Vyčerpáno 19 251 Kč, vráceno 12 249 Kč dne 24.1.2025 (BV 1).

pol. 4112 71 800 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2024, k 31.12.2024 přijato 71 800 Kč.

pol. 4116 291 570 Kč

UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti ve výši 150 000 Kč.

UZ 17089 - dotace na akci: „Změna ÚP“ ve výši 141 570 Kč, přijato 22.7.2024 (BV 16).

pol. 4122 16 480,49 Kč

- doplatek dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2338/2023, na akci „Oprava místní komunikace k.ú. Tachov u Doks, p.č. 1022“, dotace ve výši 16 480,49 Kč byla přijata 5.9.2024 (BV 9).

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla ověřena Smlouva o dílo uzavřená dne 14.8.2023 mezi obcí (objednatel) a firmou COLAS, a.s., IČO 26177005 (zhotovitel) na projekt "Oprava místní komunikace k.ú. Tachov u Doks, p.č. 1022", cena díla 848 952 Kč bez DPH (1 027 231,92 Kč včetně DPH). Termín realizace do 15.5.2024. Smlouvu schválilo ZO dne 3.8.2023, usn. č. 24/2023. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.8.2023. Akce byla spolufinancována dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2338/2023.

Finanční plnění v roce 2024: 1 027 231,92 Kč (skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele 30.5.2024).

Dále byla kontrole předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 19.8.2024 mezi obcí (objednatel) a Zdeňkem Kotyzou, IČO 73582107 (zhotovitel) na zakázku: Monolitní platforma pro freestylové sporty – skatepark. Cena díla 1 958 385 Kč včetně DPH. Termín převzetí a předání stavby byl stanoven do 30.11.2025. Zakázka bude spolufinancována ze SZIF. Součástí smlouvy byl položkový rozpočet.

Finanční plnění: v kontrolovaném období roku 2024 nebylo uskutečněno.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva uzavřená mezi obcí (propachtovatel) a P+K, s.r.o., IČO 47784482 dne 31.1.2024 na pacht pozemků p.č. 1026, 2025, 879, 876, 1021, 793, 1016, 1012, 858, 1707, 1709, 1703 o výměře 8,7722 ha. Pacht byl uzavřen na dobu určitou do 31.12.2028. Roční pachtovné bylo stanoveno ve výši 39 165 Kč. Záměr byl vyvěšen 8.1.2024. Pacht byl schválen ZO dne 31.1.2024 usn. č. 39/2024. Pachtovné bylo uhrazeno na účet obce dne 28.11.2024 (BV 11).

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

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí (prodávající) a F.O. (kupující) dne 3.7.2024 na prodej pozemku p. č. 877/7 o výměře 1172 m² za kupní cenu 820 400 Kč. Prodej byl schválen ZO dne 18.4.2024 usn. č. 41/2024. Záměr byl vyvěšen od 28.3.2024. Kupní cena byla uhrazena dne 6.8.2024 (BV 8). Kupní cena byla stanovena na základě ZO. Vklad do KN byl proveden 25.7.2024 s právními účinky 4.7.2024. Pozemek byl vyřazen z evidence 4.7.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o věcném břemeni.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla dokončena veřejná zakázka z roku 2023 na akci: „Oprava místní komunikace k.ú. Tachov u Doks, p.č. 1022“. Více v kapitole smlouvy o dílo.

V kontrolovaném období byl uskutečněn: „Cenový marketing - Vyhodnocení“

Název projektu: Volnočasový sportovní areál v obci Tachov

- e-mailem oslovení 3 dodavatelé dne 12.7.2024,
- lhůta pro podání nabídky do 31.7.2024 do 12:00,
- doručeny 3 cenové nabídky (doručeno 22.7., 29.7., 30.7.2024),
- vítězný uchazeč Zdeněk Kotyza, IČO 73582107 za nabídnutou cenu 1 958 385 Kč vč. DPH,
- Smlouva o dílo byla uzavřena dne 19.8.2024.

Zveřejnění:<https://nen.nipez.cz/registr-zadavatelu/p:dod:page=9;zad:page=66/detail-subjektu/2688707404/detail-profilu/2688707404/uzavrene-zakazky/p:pjprof:sort-nazev=desc/detail-zakazky/N006-25-V00006508/vysledek>

V kontrolovaném období neproběhlo finanční plnění. Více v kapitole smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic z minulých let. V kontrolovaném období nebyly měněny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO uskutečněných ve dnech 31.1., 18.4., 30.5., 3.7., 2.10., 30.12.2024 a zápis ze dne 28.12.2023 (rozpočet na rok 2024).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

ZO schválilo dne 11.2.2014, usn. č. 98/2014 zřízení fondu rozvoje bydlení a zásady použití prostředků Fondu rozvoje bydlení a k tomu bankovní účet vedený u ČS a.s., č. účtu 35528405319/0800. V kontrolovaném období bylo aktivních 11 půjček (viz. Smlouvy o půjčce). Výše neuhrazeného zůstatku půjček byla ve výši 6 245 476 Kč (účet 462 0720).

Rekapitulace:

účet 462 Ost. návratné fin. výpomoci dlouh.	6 189 597,00 Kč
účet 236 Běžné účty fondů	1 785 925,69 Kč
Celkem	7 975 522,69 Kč

účet 419 Ostatní fondy	
počáteční stav	7 778 700,66 Kč
tvorba	198 131,03 Kč
čerpání	1 309,00 Kč - poplatky (419 139)
Konečný stav	7 975 522,69 Kč

Zůstatky na účtech byly ověřeny v rámci inventarizace.

Schválení účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2023 - schválen ZO dne 30.5.2024, usn. č. 50/2024.