



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: Lk-0210/23/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Tachov, IČO 49864009, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Tachov 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 26.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 16.10.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0210/23/Nos dne 25.9.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7.2.2023.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 618 E ivana.noskova@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

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 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 16,01 %
- 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 16.2.2024.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přístoupení 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.).

Poučení:

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Martin Píša.

Martin Píša
starosta obce

.....
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 - 2025 byl zastupitelstvem obce (ZO) schválen dne 28.12.2021, usn. č. 110/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 3.12. do 18.12.2021. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 29.12.2021 v následujícím členění (v tis. Kč):

Roky	2023	2024	2025
Příjmy	6 500	6 600	6 700
Výdaje	5 900	6 000	6 000
Financování	- 600	- 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 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Zpráva) za rok 2022 byl projednán v ZO dne 23.5.2023, usn. č. 22/2023 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 5.5.2023 do 24.5.2023. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 24.5.2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2023 do konce roku 2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn v období od 9.12.2022 do 29.12.2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 29.12.2022, usn. č. 7/2022 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 29.12.2022.

Příjmy celkem	11 484 900,00 Kč
Výdaje celkem	5 880 669,00 Kč
Financování	- 5 604 231,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno ZO dne 1.2.2023, usn. č. 12/2023, zveřejněno od 2.2.2023
- č. 2 schváleno ZO dne 27.4.2023, usn. č. 13/2023, zveřejněno od 3.5.2023
- č. 3 schváleno ZO dne 23.5.2023, usn. č. 21/2023, zveřejněno od 24.5.2023
- č. 4 schváleno ZO dne 3.8.2023, usn. č. 23/2023, zveřejněno dne 4.8.2023
- č. 5 schváleno ZO dne 20.11.2023, usn. č. 32/2023, zveřejněno dne 21.11.2023
- č. 6 schváleno ZO dne 28.12.2023, usn. č. 34/2023, zveřejněno dne 28.12.2023
- č. 7 schváleno starostou dne 31.12.2023, zveřejněno dne 31.12.2023

ZO dne 20.11.2023, usn. č. 33/23 pověřilo starostu k provádění rozpočtových opatření do konce roku 2023.

Rekapitulace/Kč	Schválený Rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	11 484 900,00	11 918 245,94	433 345,94
Výdaje	5 880 669,00	7 915 964,00	2 035 295,00
Financování	- 5 604 231,00	- 4 002 281,94	1 601 949,06

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontroly byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Příkaz k inventarizaci majetku ze dne 28.12.2023.
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 28.12.2023 s platností od 29.12.2023 do 31.1.2023, součástí bylo stanovení inventarizační komise.
- Školení inventarizační komise proběhlo dne 29.12.2023.
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2024, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- Inventurní soupisy majetku s podpisy členů inv. komise. Stav majetku uvedené v inventarizačních soupisech souhlasily se stavy majetku uvedenými v účetnictví.

Bankovní výpis

Zůstatky bankovních účtů k 31.12.2023:

účet 231

č. účtu 900977319/0800	4 239 882,08 Kč (BV 12)
č. účtu 94-5115421/0710 ČNB	3 198,97 Kč (BV 37)
č. účtu 6393096329/0800	16 646 000,00 Kč (BV 3) - vkladový
č. účtu 6393091309/0800	5 109 681,77 Kč (BV 12) - spořicí
Celkem	25 998 762,82 Kč

účet 236

č. účtu 3552840319/0800 (FRB)	609 291,66 Kč (BV 12)
-------------------------------	-----------------------

Bankovní výpisy byly vedeny dle uskutečněných obrátů, obec využívá 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. Ověřeno inventarizací.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v počítači, na fakturách bylo předkontaktní razítko s podpisy oprávněných osob. V kontrolovaném období bylo přijato celkem 206 faktur. K 31.12.2023 nebyly uhrazeny faktury č. 197, 201 - 206 v objemu 35 733,70 Kč. Částka souhlasí s údajem na účtu 321 výkazu Rozvaha k 31.12.2023. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 137, 140 - 149 (BV 9), 177, 184 - 200 (BV 12).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu v počítači a do 31.12.2023 bylo vydáno 8 faktur (EKO-KOM, a.s., Eurovia, věcné břemeno). V kontrolovaném období nebyla uhrazena faktura ev. č. 8 na částku 225 000 Kč. Dále obec na účtu 311 Odběratelé eviduje neuhrazené úroky z půjčky z fondu rozvoje a bydlení ve výši 19 338 Kč. Celkem byl konečný stav účtu v objemu 244 338 Kč. Ověřeno inventarizací.

Pokladní kniha

Pokladní kniha je vedena v programu v počítači. Pokladní doklady (číselné řady) jsou 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 překračován. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize v kontrolovaném období vedeno 140 příjmových a 118 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31.12.2023 byl ve výši 70 201 Kč a souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a údaj ve výkazu FIN 2-12M (ř. 6040). Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady příjmové č. P 28 - 40, 121 - 140, výdajové č. V 53 - 66, 104 - 118.

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 1-12/2023. Nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha za 1-12/2023.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-12/2023.

Rozvaha

Rozvaha byla předložena sestavená k 31.12.2023. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 46 021 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 7 169 tis. Kč (účet 462 - Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlouhodobé) a dlouhodobé závazky ve výši 18 tis. Kč (účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky). Obec netvořila opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci v Kč následující:

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	11 484 900,00	11 918 245,94	10 269 615,34	86,17
Výdaje	5 880 669,00	7 915 964,00	5 176 489,09	65,39
Financování	- 5 604 231,00	- 4 002 281,94	- 5 093 126,25	xxx

Hospodaření obce k 31.12.2023 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 5 093 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 1 - 12/2023 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 4 924 997,14 Kč. VH BÚO souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	4 459 259,54 Kč
Výnosy celkem	9 384 256,68 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena Smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 12 000 Kč uzavřená dne 27.12.2023 mezi obcí (dárce) a Českým svazem včelařů z.s., IČO 75091617 (obdarovaný). Dar byl poskytnut na výdaje spojené se zajištěním činnosti spolku. Poskytnutí daru bylo schváleno dne 4.10.2023, usn. č. 25/23. Částka byla odeslána dne 28.12.2023 (BV 12).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytovala žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 38 600 Kč

UZ 98008 - dotace na volby Prezidenta ČR. Předloženo vyúčtování ze dne 2.1.2024. Vyčerpáno 23 069 Kč. Vratka ve výši 15 531 Kč byla odeslána dne 2.1.2024.

pol. 4112 74 900 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2023.

pol. 4116 310 357 Kč

UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti ve výši 256 000 Kč.

UZ 29031 - dotace z Ministerstva zemědělství na obnovu v lesích ve výši 54 357 Kč.

pol. 4122 360 000 Kč

- záloha dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2338/2023, na akci „Oprava místní komunikace k.ú. Tachov u Doks, p.č. 1022“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byly předloženy podklady poptávkového řízení na akci „Oprava místní komunikace k.ú. Tachov u Doks, p.č. 1022“. E-mailem byly dne 7.7.2023 osloveny 3 firmy. Obec obdržela 2 nabídky. ZO dne 3.8.2023, usn. č. 24/2023 na základě nejnižší cenové nabídky vybralo firmu COLAS, a.s., IČO 26177005. Doloženo Protokolem o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31.7.2023 a Rozhodnutím zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.8.2023. Další informace viz. Smlouvy o dílo.

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 (1 012 231,92 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 bude spolufinancovaná dotací z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2338/2023. Finanční plnění v kontrolovaném období nebylo uskutečněno.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 29.6.2023 mezi obcí (prodávající) a fyz. osobou (kupující) na prodej pozemku pč. 887/14 (1226 m²) za dohodnutou kupní cenu ve výši 858 200 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 4.5.2023 do 19.5.2023. Prodej pozemku schválen ZO dne 23.5.2023, usn. č. 20/2023. Úhrada kupní ceny dne 1.8.2023. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 3.7.2023 s právními účinky k 26.7.2023. Vyvedeno z evidence majetku obce dne 29.6.2023.

Smlouvy o půjčce

Obec měla v kontrolovaném období uzavřeno 9 smluv o půjčce s FO (dlužníci) z předešlých období. V kontrolovaném období byla uzavřena 1 nová smlouva o půjčce, schváleno ZO dne

4.10.2023, usn. č. 31/2023. Celkem k 31.12.2023 byl souhrn neuhrazených půjček ve výši 7 169 409 Kč (zaúčtováno na 462 720). Půjčky byly poskytnuty z fondu rozvoje bydlení. V kontrolovaném období obec obdržela od dlužníků na splátkách 1 005 045 Kč (pol. 2460 výkazu FIN 2-12 M). Ověřeno inventarizací.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrola byla předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4020573/SoVB/001 uzavřená dne 10.1.2023 mezi obcí (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. Děčín, IČO 24729035 (oprávněná). Oprávněná je vlastníkem kabelového vedení, které se bude nacházet na nemovitostech ve vlastnictví obce. Věcné břemeno se zřizuje za náhradu ve výši 9 700 Kč bez DPH, uhrazeno na účet obce oprávněnou dne 17.2.2022. Zřízení věcného břemene bylo schváleno ZO dne 9.9.2021, usn. č. 87/2021. Právní účinky zápisu do katastru nemovitostí k 18.1.2023. Zápis proveden dne 9.2.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Vnitřní předpis a směrnice

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

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla na obci provedena kontrola externím subjektem.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO uskutečněných ve dnech 12.1., 1.2., 27.4., 23.5., 3.8., 4.10., 20.11., 28.12.2023 a zápis ze dne 29.12.2022 (rozpočet na rok 2022).

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 10 půjček (viz. Smlouvy o půjčce). Výše neuhrazeného zůstatku půjček je ve výši 7 169 409 Kč (účet 462 0720).

Rekapitulace:

účet 462 Ost. návratné fin. výpomoci dlouh.	7 169 409,00 Kč
účet 236 Běžné účty fondů	609 291,66 Kč
Celkem	7 778 700,66 Kč

účet 419 Ostatní fondy

počáteční stav	7 582 845,45 Kč
tvorba	197 063,21 Kč
z toho:	196 955,00 Kč - úroky z půjček (419 139)
	108,21 Kč - připsané úroky z účtu (419 121)
čerpání	1 208,00 Kč - poplatky (419 139)
Konečný stav	7 778 700,66 Kč

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrola bylo předloženo 8 zápisů z jednání kontrolního výboru (kontrola usnesení a poptávkového řízení) a 6 zápisů z jednání finančního výboru (rozpočtová opatření).

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 - schválen ZO dne 23.5.2023, usn. č. 22/2023.0