



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0189/24/Hlo

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Stružinec, IČO 00276154, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Stružinec 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17.3.2025.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006

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-0189/24/Hlo dne 19.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 17.3.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Hrubý – starosta obce,
Ilona Šafaříková – účetní obce.

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@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 Stružinec 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 3,78 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,57 %
- 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 11.4.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Petr Hloušek
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 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 Stružinec. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Jaromír Hrubý.

Jaromír Hrubý
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 4/2/22 dne 17.2.2022 schválilo střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 2.2.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 9.3.2022 s předpokladem vývoje příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Rozdíl (P-V)
2024	10 550	12 500	-1 950
2025	10 550	12 000	-1 450

ZO usn. č. 4/2/24 dne 15.2.2024 schválilo střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 23.1.2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 11.3.2024 s předpokladem vývoje příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Rozdíl (P-V)
2025	15 890	15 000	890
2026	15 880	12 500	3 380
2027	15 880	12 000	3 880

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2024 byla schválena ZO usn. č. 7/12/23 dne 8.12.2023. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 12.12.2023, zveřejněna v archivu internetových stránek obce i v době přezkoumání.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn dne 31.1.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 v členění na třídy byl schválen ZO usn. č. 3/2/24 dne 15.2.2024 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 11.3.2024. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	16 821 000
Výdaje celkem	26 749 300
Financování	9 928 300

Financování: pol. 8115	4 928 300 - zapojení finančních prostředků minulých let,
pol. 8117	5 000 000 - aktivní krátkodobé operace řízení likvidity.

Rozpočtová opatření

Celkem 4 změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 18.4., 13.6., 8.8. a 12.9.2024. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	16 821 000	26 749 300	9 928 300
RO č. 1-4	259 160	259 160	
Rozp. po změnách	17 080 160	27 008 460	9 928 300

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2024 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. RO byla zveřejněna dne 3.5., 28.6., 4.9. a 7.10.2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Stružinec, okres Semily, příspěvková organizace byly stanoveny závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 996 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 19.2.2024. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován v plné výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 4/4/24 dne 18.4.2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn dne 2.4.2024, zveřejněn v archivu internetových stránek obce i v době přezkoumání. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn dne 14.5.2024.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které k 31.12.2024 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

Účet 231 Základní běžný účet ÚSC

č. 1263097339/0800	6 947 493,89 (výpis č. 12)
č. 94-55413451/0710	16 499,64 (výpis č. 27)
č. 1752600011/2260	0,00 (výpis č. 9/2024, účet uzavřen k 9.9.2024, převod zůstatku ve výši 180 056,23 Kč realizován na účet č. 1263097339/0800)
Celkový stav peněžních prostředků:	6 963 993,53

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030). Stavy byly ověřeny inventarizací účtu.

Účet 244 Termínované vklady krátkodobé

č. 6258657349/0800	13 380 512,83 (výpis č. 4)
č. 114722036/2250	2 522 602,74 (výpisy č. 1-4/2024)
Celkový stav peněžních prostředků:	15 903 115,57

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 244 Termínované vklady krátkodobé ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Účet 068 – Termínované vklady dlouhodobé

Artesa, spořitelní družstvo, č. účtu 1059030006/2220, 2 687 671,26 Kč
NEY spořitelní družstvo, č. 1752600046/2260, 0 Kč (vklad uzavřen k 9.9.2024, převod zůstatku ve výši 2 898 942,82 Kč realizován na účet č. 1263097339/0800)
Celkový stav účtu ve výši 2 687 671,26 Kč, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - obratová předvaha sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Plán inventur za rok 2024 ze dne 19.12.2024, jmenování inventarizační komise (ZO schválilo složení inventarizační komise usn. č. 5/12/24 dne 10.12.2024),

- prezenční listina – proškolení členů inventarizační komise dne 20.12.2024,
- inventurní soupisy k vybraným účtům,
- Inventarizační zpráva za rok 2024 vč. Přílohy (Seznam inventurních soupisů) ze dne 29.1.2025, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtech 021 Stavby a 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2024.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato 398 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 227 317,58 Kč (faktury pořadové č. 378-380, 383-398). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období č. 115-120, 124, 159-168 a 360-377, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 49 faktur. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2024 evidovaných na účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 86 233,85 Kč, z toho analytika 311 0000 odběratelé ve výši 30 960 Kč (9 faktur vydaných), analytika 311 0100 přeprodej butan ve výši 52 546,85 Kč a analytika 311 0700 přeprodej služeb ve výši 2 727 Kč. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 18-22, 36, 39 a 40, nebyla dodržena splatnost u faktury pořadové č. 36.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících obyvatel k 1.1.2022 byl 700.

Dne 20.10.2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém byly schváleny měsíční odměny neuvolněným zastupitelům - za výkon funkce místostarosty ve výši 7 800 Kč, předsedům finančního a kontrolního výboru ve výši 2 500 Kč a ostatním členům výborů ve výši 2 100 Kč, a to ode dne 20.10.2022. ZO dne 23.1.2024 rozhodlo o navýšení odměn neuvolněných členů zastupitelstva od 1.2.2024 (místostarosta 8 300 Kč, předsedové výborů 3 000 Kč, členové výborů 2 600 Kč).

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedy finančního výboru dle mzdových listů v období 1-12/2024. Výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly částky stanovené platnou legislativou.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Pokladní kniha byla vedena v PC. Doklady byly tištěny z programu v PC v jedné číselné řadě, na konci měsíce byla tištěna sestava Pokladní deník. Pokladní limit byl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 21.6.2012 s účetní obce.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 568 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2024 ve výši 73 991 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 290-298, 380-405 a 550-568, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec vlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou 498 118 m² ve výši ocenění 28 393 tis. Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 51 529 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 612 tis. Kč (z toho především zálohy na transfery ve výši 595 tis. Kč), u krátkodobých pohledávek v objemu 1 314 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 23 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 1 810 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 933 tis. Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami územního samosprávného celku.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 100,52 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 69,19 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši -1 516 632,19 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	16 821 000	17 080 160	17 169 800,80
Výdaje	26 749 300	27 008 460	18 686 432,99*
Financování	9 928 300	9 928 300	1 516 632,19

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí a činností (především § 2212 Silnice, 3613 Nebytové hospodářství a 6171 Činnosti místní správy).

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty (v tis. Kč):

Náklady celkem	17 760
Výnosy celkem	17 499

Výsledek hospodaření, ztráta ve výši 261 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Základní škola a Mateřská škola Stružinec, okres Semily, příspěvková organizace byla založena zřizovací listinou k 1.1.2003. ZO schválilo dne 8.10.2009 aktualizovanou zřizovací listinu, ke které byly uzavřeny dva dodatky (14.5.2010 a 11.12.2015).

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 8.4.2024 mezi obcí (dárce) a TJ Sokol Stružinec z.s., IČO 45597651 (obdarovaný), na dar ve výši 36 000 Kč na hlavní činnost. O poskytnutí daru rozhodlo ZO usn. č. 8/3/24 dne 14.3.2024. Výše daru byla převedena na účet obdarovaného dne 19.4.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 18.6.2024 mezi obcí (poskytovatel) a subjektem Mikroregion Pojizeří, IČO 69861285 (příjemce), na projekt "Nákup společné techniky" ve výši 595 320 Kč. Dotace příjemci uhrazena dne 8.8.2024 (nebyl dodržen termín uvedený ve smlouvě, do 14 dnů od uzavření smlouvy), termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2025. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 6/6/24 dne 13.6.2024. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce. V kontrolovaném období nebylo finanční vypořádání dotace provedeno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 160 000 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98348, 64 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do evropského parlamentu. Dotace přijata dne 13.5.2024, vypořádáno dne 7.2.2025, vratka ve výši 23 446 Kč odeslána dne 10.2.2025.

ÚZ 98193, 96 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Dotace přijata dne 26.8.2024, vypořádáno dne 7.2.2025, vratka ve výši 23 446 Kč odeslána dne 10.2.2025.

Pol. 4112, objem 194 100 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 (výkon státní správy).

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

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavíral smlouvy v méně významných částkách.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala poptávkové řízení na akci "Obnova střešní krytiny na objektu restaurace Tuhaň čp. 60". Byli osloveni 3 vybraní dodavatelé, přijaty 3 nabídky. Jako nejvýhodnější nabídka byla vyhodnocena nabídka subjektu Dušan Moravec, IČO 73833215.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 23.4.2024 se zhotovitelem Dušan Moravec, IČO 73833215. Předmětem díla byly "Klempířské a pokrývačské práce vč. montáže hromosvodu na obecním objektu restaurace Tuhaň čp.60". Cena díla 1 437 750 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 30.6.2024. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 3/3/24 dne 14.3.2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 13.5.2024.

Finanční plnění: Faktura ve výši 700 000 Kč uhrazena dne 16.5.2024 a faktura ve výši 737 750 Kč uhrazena dne 13.6.2024.

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány, ani schváleny nové.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření organizace Základní škola a Mateřská škola Stružinec, okres Semily, příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkové organizace byla provedena subjektem Karel Pítr, IČO 86689169. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2023 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o kontrole byla zpracována dne 5.3.2024, nebyly shledány nedostatky.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z 11 jednání ZO v období od 23.1. do 10.12.2024. Dále pak zápis a usnesení ZO ze dne 8.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 5/4/24 dne 18.4.2024.

Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola a Mateřská škola Stružinec, okres Semily, příspěvková organizace k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 6/4/24 dne 18.4.2024. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2023 s výsledkem hospodaření ve výši 182 471,51 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl z rozhodnutí ZO převeden do rezervního fondu (181 226,51 Kč) a do fondu odměn (1 245 Kč).

Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.