



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0140/24/Hlo

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Okna, IČO 00673412, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Okna 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 11.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 3.2.2025.

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-0140/24/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 3.2.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Květoslava Doubková - starostka obce
Helena Čápová - účetní

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 Okna 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 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,07 %
- 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 10.2.2025

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.

Starostka obce byla seznámena a byl s ní projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Okna. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzala starostka obce Květoslava Doubková.

Květoslava Doubková
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 24/2023 dne 15.3.2023 jako střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2025. Jeho aktualizace do roku 2027 byla schválena na jednání ZO usn. č. 87/2023 dne 13.12.2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2024-2027	11 810	11 810

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 27.2.2023 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn dne 21.3.2023. Návrh aktualizovaného výhledu byl zveřejněn dne 24.11.2023 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený aktualizovaný rozpočtový výhled byl zveřejněn dne 15.12.2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn dne 24.11.2023, zveřejněn v archivu internetových stránek obce i v době přezkoumání.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO usn. č. 86/2023 dne 13.12.2023 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2023. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	11 810 100
Výdaje celkem	11 810 100

Rozpočtová opatření

Celkem 8 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. ZO schválilo sedm rozpočtových opatření (dále jen RO) v období od 17.4. do 18.12.2024. RO č. 8 přijala starostka obce dne 31.12.2024 (na základě pověření ZO ze dne 18.12.2024). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	11 810 100,00	11 810 100,00	
RO č. 1-8	1 111 244,96	478 258,72	-632 986,24
Rozp. po změnách	12 921 344,96	12 288 358,72	-632 986,24

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-8/2024 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. RO č. 1-7 byla řádně zveřejněna v období od 7.5. do 19.12.2024. RO č. 8 bylo zveřejněno dne 20.1.2025.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Základní škola a mateřská škola, Okna, okres Česká Lípa, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) ve výši 2 800 tis. Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 18.1.2024. ZO usn. č. 65/2024 dne 17.7.2024 rozhodlo o převedení části neinvestičního příspěvku ve výši 80 tis. Kč do investičního příspěvku (akce vybudování

venkovní učebny na zahradě MŠ), nová výše neinvestičního příspěvku 2 720 tis. Kč. Příspěvek byl k 31.12.2024 profinancován ve výši 2 720 tis. Kč (částka po snížení příspěvku).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl schválen ZO usn. č. 50/2024 dne 19.6.2024 s výrokem souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn dne 22.5.2024 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 25.6.2024. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byla zveřejněna samostatně od 22.5.2024.

Bankovní výpis

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

č. 5528151379/0800	3 337 697,26 (výpis č.12)
č. 94-3312421/0710	544 559,10 (výpis č. 28)
č. 6632038389/0800-spořicí	8 000 000,00 (elektr. výpis)
Celkový stav peněžních prostředků: 11 882 256,36	

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

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha analytická sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 8 o inventarizaci (z roku 2011). Plán inventur obsahoval termíny provedení, včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO usn. č. 77/2024 dne 25.9.2024. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 20.12.2024. K vybraným účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy ke dni 31.12.2024 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2025, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doloženo vlastnictví akcií Severočeské vodárenské společnosti a.s., evidováno na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek výkazu Rozvaha 1 788 ks akcií v účetní hodnotě 1 788 000 Kč, na účtu 069 rovněž evidována hodnota investičního fondu Generali Investments CEE ve výši 835 210,41 Kč. 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 v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 239 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 0 Kč, všechny faktury přijaté byly uhrazeny. Stav byl ověřen inventarizací.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 128-138 a 229-239, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 15 faktur. Faktury vydané byly evidované na účtu 311 0000 Odběratelé, stav ve výkazu Rozvaha k 31.12.2024 byl ve výši 1 272 Kč (neuhrzena faktura pořadové č. 14). Stav byl ověřen inventarizací účtu 311 Odběratelé (souhrnný stav 6 029 Kč).

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 4, 5, 13 a 15, kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci byl 307 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání usn. č. 110/2022 dne 19.10.2022 výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva (pouze místostarosta 3 000 Kč) ode dne přijetí usnesení, a to v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů 1-12/2024. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly tištěny z programu v PC v jedné číselné řadě. Pokladní limit byl stanoven, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 2.1.2021 s účetní obce. V kontrolovaném období bylo vystaveno 240 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2024 ve výši 4 189 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.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období pořadové č. 120-129, 187-201 a 210-230, 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.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva po průúčtované korekci činila 52 371 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 223 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 11 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 3 159 tis. Kč, v plné výši byly tvořeny přijatými zálohami. Z krátkodobých závazků ve výši 447 tis. Kč představovaly nejvyšší objem dohadné účty pasivní ve výši 261 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 107,36 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 85,74 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 3 336 873,95 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	11 810 100	12 921 344,96	13 872 716,22
Výdaje	11 810 100	12 288 358,72	10 535 842,27
Financování		-632 986,24	-3 336 873,95

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	10 128
Výnosy celkem	14 220

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 4 092 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola a mateřská škola, Okna, okres Česká Lípa, příspěvková organizace schválilo ZO usn. č. 48/2024 dne 19.6.2024. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2023 s výsledkem hospodaření ve výši 0 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec byla zřizovatelem organizace Základní škola a mateřská škola, Okna, okres Česká Lípa, příspěvková organizace založené dne 1.1.2003. ZO usn. č. 69/2020 dne 1.9.2020 schválilo novou zřizovací listinu. Nedílnou součástí listiny byla Příloha č. 1 - soupis nemovitého majetku. Dodatek č. 1 zřizovací listiny byl schválen v ZO usn. č. 139/2021 dne 3.11.2021, předmětem dodatku bylo vymezení hlavního účelu a předmětu činností (ZŠ, MŠ, lesní MŠ, školní družina, zařízení školního stravování).

V kontrolovaném období nebyla uskutečněna změna zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

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

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace uzavřená dne 16.4.2024 mezi obcí (poskytovatel) a TJ Okna, z.s., IČO 49864165 (příjemce), na opravu fasády kabin, výměnu dlažby sociálního zařízení, opravu střechy a další opravy ve výši 70 000 Kč. Peněžní prostředky uhrazeny na účet příjemce, termín vyúčtování dotace do dne 28.2.2025. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZO usn. č. 17/2024 dne 7.3.2024. Smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 18.4.2024. Finanční vypořádání dotace bylo provedeno.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 63 500 Kč

účelový znak (dále jen ÚZ) 98348, 32 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do evropského parlamentu.

Dotace přijata dne 13.5.2024, vypořádáno.

ÚZ 98193, 31 500 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Dotace přijata dne 26.8.2024, vypořádáno.

Pol. 4112, objem 81 100 Kč

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

Pol. 4116, objem 74 000 Kč

ÚZ 34053, 30 000 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva kultury na veřejné informační služby knihoven. Peněžní prostředky přijaty dne 23.5.2024, vypořádáno.

ÚZ 29014, 44 000 Kč

- neinvestiční transfery od Ministerstva zemědělství na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku.

Pol. 4122, objem 80 000 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Učíme se venku" - průtoková dotace pro subjekt ZŠ a MŠ Okna. Dotace přijata dne 5.11.2024 a převedena v plné výši škole dne 8.11.2024 (§ 3113 pol. 6351 výkazu FIN 2-12 M).

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

Kupní smlouva uzavřená dne 3.7.2024 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 90 m² p. p. č. 996 v k. ú. Okna. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.4.2024. Prodej byl schválen ZO usn. č. 39/2024 dne 15.5.2024. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 2.8.2024 s právními účinky ke dni 8.7.2024.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 27 000 Kč byla uhrazena hotově do pokladny obce dne 3.7.2024.

Vyřazení z evidence majetku bylo provedeno.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách zveřejnil u kontrolované smlouvy o převodu majetku záměr o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec prostřednictvím externí společnosti ARTENDR s.r.o, IČO 24190853 (na základě uzavřené příkazní smlouvy ze dne 12.5.2023) realizovala výběrové řízení na dodavatele akce „Rekonstrukce místních komunikací v obci Okna“. Byli osloveni 3 vybraní dodavatelé, přijaty 2 nabídky. Jako nejvýhodnější nabídka byla vyhodnocena nabídka společnosti COLAS CZ, a.s, IČO 6177005 (oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22.3.2024).

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 6.5.2024 se zhotovitelem COLAS CZ, a.s, IČO 6177005. Předmětem díla byla „Rekonstrukce místních komunikací v obci Okna“. Cena díla 1 876 279,17 Kč bez DPH, 2 270 297,80 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 6 měsíců od zahájení prací. Uzavření smlouvy schváleno ZO usn. č. 28/2024 dne 17.4.2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 6.5.2024. Dokončení a předání dokončeného díla objednateli: nejpozději do 6 kalendářních měsíců od zahájení prací. Práce v kontrolované období nebyly zahájeny, finanční plnění nebylo uskutečněno.

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 Základní školy a mateřské školy, Okna, okres Česká Lípa, příspěvková organizace. Kontrola hospodaření příspěvkové organizace byla provedena subjektem Mgr. Lucie Valová, IČO 01778200. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetnictví organizace za období 1.1. až 31.12.2023. Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole byl zpracován dne 10.3.2024, shledány 3 nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze 10 jednání ZO v období od 17.1. do 18.12.2024. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 13.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce schválilo ZO usn. č. 48/2024 dne 19.6.2024. Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

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

Opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývající ze Zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2023 (chyba byla napravena již v průběhu přezkoumání hospodaření) schválilo ZO usn. č. 50/2024 dne 19.6.2024. Oznámeno dopisem doručeným dne 24.6.2024, který obsahoval rovněž zprávu o plnění přijatých opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.