



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0066/24/Hlo

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Janův Důl, IČO 00831395, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Janův Důl 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 27.8.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 5.3.2025.

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-0066/24/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 5.3.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Jan Mašek - starosta,
Marie Valášková - 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 Janův Důl 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 2,48 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,03 %
- 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 14.3.2025

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 Janův Důl. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Bc. Jan Mašek.

Bc. Jan Mašek
starosta 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) dne 19.12.2022 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Jeho aktualizace do roku 2027 byla schválena na jednání ZO dne 4.12.2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2024	3 551	3 551
2025	3 551	3 551
2026	3 551	3 551
2027	3 551	3 551

Návrh výhledu byl zveřejněn dne 1.12.2022 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled dne 17.1.2023. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněn dne 15.11.2023 do zveřejnění schváleného výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled byl zveřejněn dne 29.12.2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn dne 15.11.2023, zveřejněn na internetových stránkách obce i v době přezkoumání.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO dne 4.12.2023 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 29.12.2023. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	3 550 900
Výdaje celkem	3 550 900

Rozpočtová opatření

Celkem 5 změn rozpočtu bylo provedeno v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) v období od 8.4. do 29.11.2024. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3 550 900	3 550 900,00	
RO č. 1-5	1 934 677	1 992 565,41	57 888,41
Rozp. po změnách	5 485 577	5 543 465,41	57 888,41

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2024 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024. RO byla zveřejněna v zákonné lhůtě v období od 6.5. do 5.12.2024.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl schválen ZO dne 20.5.2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn dne 18.4.2024, zveřejněn v archivu internetových stránek obce i v době přezkoumání. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 18.6.2024. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byla zveřejněna samostatně od 18.4.2024.

Bankovní výpis

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

Hlavní činnost

č. 94-2714461/0710	1 039 105,72 (výpis č. 28)
č. 984858359/0800	622 098,13 (výpis č. 12)
č. 109542436/0300	2 259 001,37 (výpis č. 2024/12)
Celkový stav peněžních prostředků: 3 920 205,22	

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.

Hospodářská činnost

č. 169549330/0300	123 975,84 (výpis č. 2024/12)
-------------------	-------------------------------

Stav prostředků na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 241 Běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Hlavní kniha

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

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků. Plán inventur obsahoval termíny provedení, včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ZO dne 29.11.2024. Proškolení členů komise bylo zajištěno. 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 4.2.2025, 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.

Kniha došlých faktur

Hlavní činnost (321 0001)

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 164 faktur. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 65-71, 108 a 146-155, nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost (321 0003 neinvestiční, 321 0100 investiční)

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 23 faktur. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 4 a 19-23, nebyly zjištěny nedostatky.

Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 evidovaných na účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 33 148,57 Kč (faktury pořadové č. 156-164 v hlavní činnosti). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kniha odeslaných faktur

Hlavní činnost (311 0001)

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 9 faktur. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 1 a 9, nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodářská činnost (311 0003)

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo vystaveno 7 faktur. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období pořadové č. 3 a 5, nebyla dodržena splatnost faktury pořadové č. 5.

Souhrn neuhrazených pohledávek evidovaných na účtu 311 Odběratelé k 31.12.2024 byl ve výši 24 765 Kč, z toho faktury vydané ve výši 2 500 Kč (faktury pořadové č. 6 a 7 v hospodářské činnosti) a pohledávky za vodné - sběrné faktury v souhrnné výši 22 265 Kč. Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících obyvatel k 1.1.2022 byl 169.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 24.10.2022 výši měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva (starosta 12 888 Kč, místostarosta 10 800 Kč, člen zastupitelstva 600 Kč, předseda výboru 1 200 Kč).

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatních lístků v období 1,6,9,12/2024 (odměna u neuvolněného starosty byla vyplácena v minimální výši dle platné legislativy, tj. 15 350 Kč měsíčně). Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala 2 pokladnami obecního úřadu - pro hlavní a hospodářskou činnost. Doklady u obou pokladen byly vedeny v jedné číselné řadě. Pokladní limity nebyly stanoveny, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 28.2.2013 s účetní obce.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 204 pokladních dokladů v hlavní činnosti (zůstatek 9 062 Kč, analytická evidence 261 0300) a 45 pokladních dokladů v hospodářské činnosti (zůstatek 39 594 Kč, analytická evidence 261 0090).

Zůstatek pokladních knih k 31.12.2024 v souhrnné výši 48 656 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha (a údajem ve výkazu FIN 2-12 M, řádek č. 6040, 9 062 Kč - hlavní činnost). Stav byl ověřen inventarizací účtu.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 100-115 a 190-204 (hlavní činnost) a č. 18-20 a 43-45 (hospodářská činnost), 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 29,97 ha ve výši ocenění 17 081 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 40 584 tis. Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 286 tis. Kč byla vytvořena opravná položka ve výši 16 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé závazky ve výši 13 tis. Kč. Z krátkodobých závazků ve výši 1 410 tis. Kč představovaly nejvyšší objem přijaté zálohy na transfery ve výši 1 008 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 110,11 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 87,63 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 182 615,15 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	3 550 900	5 485 577,00	6 040 405,10
Výdaje	3 550 900	5 543 465,41	4 857 789,95
Financování		57 888,41	-1 182 615,15

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):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	3 073	511
Výnosy celkem	4 966	277
Výsledek hospodaření	1 893	-234

Výsledek hospodaření v úhrnu, zisk ve výši 1 659 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha. Obec provozovala hospodářskou činnost, jejímž předmětem bylo provozování vodovodu a zajištění úpravy vody.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 31.5.2024 mezi obcí (dárce) a subjektem Sbor dobrovolných hasičů Janův Důl, IČO 49112147 (obdarovaný), na dar ve výši 10 000 Kč. O poskytnutí daru rozhodlo ZO dne 20.5.2024. Výše daru byla poskytnuta hotově z pokladny obce dne 3.6.2024.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté dotace byly podrobeny kontrole výběrovým způsobem.

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 dne 20.1.2025, vratka dotace ve výši 15 195 Kč odeslána téhož dne.

ÚZ 98193, 31 500 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstva kraje. Dotace přijata dne 26.8.2024, vypořádáno dne 20.1.2025, vratka dotace ve výši 13 669,50 Kč odeslána téhož dne.

Pol. 4112, objem 71 800 Kč

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

Pol. 4216, ÚZ 17508, objem 978 817 Kč

- investiční transfery od Ministerstva pro místní rozvoj, projekt "Obnova a rekonstrukce místních komunikací v obci Janův Důl". Dotace přijata dne 10.12.2024, vypořádáno dne 31.1.2025.

Pol. 4222, objem 500 000 Kč

z toho:

100 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Pořízení nových plakátovacích ploch a zástěn kontejnerů na tříděný odpad". 90% záloha dotace přijata dne 12.2.2024. Doplatek dotace přijat dne 13.9.2024 na základě předloženého vyúčtování.

400 000 Kč

- investiční transfery od Libereckého kraje, projekt "Obnova a rekonstrukce místních komunikací v obci Janův Důl". 90% záloha dotace ve výši 360 000 Kč přijata dne 4.9.2024. Doplatek dotace ve výši 40 000 Kč přijat dne 10.12.2024 na základě předloženého vyúčtování.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 1.3.2024 mezi obcí (jako kupující) a ČR - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (jako prodávající). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 228 m² p. p. č. 627/1 v k. ú. Janův Důl. Koupě byla schválena ZO dne 12.2.2024. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 13.6.2024 s právními účinky ke dni 13.5.2024.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 10 890 Kč byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 29.12.2023 ve výši 1 000 Kč (úhrada za účast v elektronické aukci) a 9.5.2024 ve výši 9 890 Kč (doplatek kupní ceny).

Zařazení do evidence majetku provedeno dne 13.5.2024.

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o věcném břemenu - služebnosti.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období nerealizoval záměry o nakládání s majetkem (prodej, směna, převod majetku).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup územního samosprávného celku při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

„Obnova a rekonstrukce místních komunikací v obci Janův Důl“

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 1.12.2023,

- lhůta pro podání nabídek do dne 8.1.2024, dodavatelé osloveni napřímo e-mailem a rovněž formou zveřejnění výzvy na profilu zadavatele,

- doručeno 8 nabídek, protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8.1.2024,

- oznámení o výběru zhotovitele ze dne 8.1.2024, zakázka zadána subjektu STRABAG a.s.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřena dne 16.2.2024 se zhotovitelem STRABAG, a.s., IČO 60838744. Předmětem díla byla „Obnova a rekonstrukce místních komunikací v obci Janův Důl“. Cena díla 1 413 572,14 Kč bez DPH, 1 710 422,29 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 30.9.2024. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 12.2.2024. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 7.3.2024. Dodatek č. 1 smlouvy o dílo uzavřený dne 17.4.2024 (změna ceny díla na 1 702 636,19 Kč bez DPH). Uzavření dodatku smlouvy schváleno ZO dne 8.4.2024. Na profilu zadavatele zveřejněn dne 22.4.2024. Dodatek č. 2 smlouvy o dílo uzavřený dne 25.9.2024 (změna ceny díla na 1 665 045,79 Kč bez DPH, 2 014 705,41 Kč včetně DPH). Uzavření dodatku smlouvy schváleno ZO dne 23.9.2024. Na profilu zadavatele zveřejněn dne 8.10.2024.

Finanční plnění: Faktura ze dne 10.9.2024 ve výši 2 014 705,41 Kč uhrazena dne 8.10.2024. 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.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z 6 jednání ZO v období od 12.2. do 29.11.2024. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 4.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 26.3., 12.8., 23.11. a 30.12.2024 (kontroly pokladen).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrka obce k 31.12.2023 schválilo ZO dne 20.5.2024. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.