



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0055/24/Bro

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Hrubá Skála, IČO 00275751, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Hrubá Skála 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 23.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17.2.2025.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002

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-0055/24/Bro dne 20.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 17.2.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Michal Najman - starosta obce,
Ilona Athertonová - účetní.

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 Hrubá Skála 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 7,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,72 %
- 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 5.3.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Ing. Jitka Brotzová
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 Hrubá Skála. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Michal Najman.

Michal Najman
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 6.12.2023 (na webových stránkách obce dosud).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2024 bylo schváleno 6 rozpočtových opatření (RO), a to od 13.3.2024 do 11.12.2024, z toho 1., 3. a 4. schváleno starostou, starosta pověřen ke schvalování RO zastupitelstvem obce (ZO) dne 8.12.2022, usn. č. 57/2022 (na celé volební období). Všechna schválená rozpočtová opatření byla chronologicky číslována a řádně dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zveřejněna na internetových stránkách ÚSC.

	Schválený rozp.	Rozp. po změnách	Změna
Příjmy	17 939 431,00	19 717 182,70	1 777 751,70
Výdaje	18 861 774,00	19 376 799,95	515 025,95
Financování	922 343,00	-340 382,75	-1 262 725,75

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen ZO dne 21.12.2023, usn. č. 46/2023 jako schodkový. Na webových stránkách zveřejněn od 22.12.2023 v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	17 939 431,00 Kč
Výdaje celkem	18 861 774,00 Kč
Financování	922 343,00 Kč

Schodek rozpočtu je krytý zapojením prostředků z minulých let (položka 8115).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel pro příspěvkovou organizaci Základní a Mateřská škola Hrubá Skála – Doubrovice byl součástí schváleného rozpočtu pro rok 2024 ve výši 1 577 840 Kč – příspěvkové organizaci sděleno dopisem dne 26.1.2024. Dále byl příspěvek navýšen v položce odpisy 71 117,95 Kč (nákup konvektomatu a kondenzační digestoře), schváleno ZO dne 18.9.2024, dopis ze dne 7.10.2024. V kontrolovaném období byl příspěvek na provoz zaslán ve výši 1 648 957,95 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2027 byl projednán ZO dne 21.12.2023 v těchto objemech v tis. Kč:

	2024	2025	2026	2027
Příjmy celkem	14 976	12 402	13 002	13 002
Výdaje celkem	14 185	14 000	13 000	13 000
Saldo P a V	791	- 1 598	2	2

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách obce od 22.12.2023 (návrh střednědobého výhledu obce pak od 6.12.2023).

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027 byl projednán ZO dne 11.12.2024 v těchto objemech v tis. Kč:

	2025	2026	2027
Příjmy celkem	18 040	17 500	16 500
Výdaje celkem	19 500	16 000	18 000
Saldo P a V	-1 460	1 500	-1 500

Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na stránkách obce od 30.12.2024 (návrh střednědobého výhledu obce pak od 22.11.2024).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 (dále Zprávy) - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 20.6.2024 (usn. č. 13/2024). ZO schválilo závěrečný účet bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3.6.2024 (na webových stránkách obce dosud). Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 10.7.2024.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2024:

231 - Běžný účet

účet č. 94-51519451/0710	7 596 520,61 Kč (BV č. 34)
účet č. 1263081329/0800	14 871 345,89 Kč (BV č. 012)
účet 30031-1263081329/0800*	31 940,69 Kč (BV č. 012)
Celkem	22 499 807,19 Kč

*Zřízený účet ze dne 6.8.2020 slouží k provozu vodovodu v rámci hlavní činnosti. Z účtu jsou hrazeny finanční prostředky za provoz vodovodu a opravy vodovodního řádu firmě AQUA ČR vodohospodářské stavby, s.r.o.

236 - Běžný účet fondů

účet č. 35-1263081329/0800	26 625,30 Kč (BV č. 012)*
účet č. 20036-1263081329/0800	1 342 948,72 Kč (BV č. 002)**
Celkem	1 369 574,02 Kč

*sociální fond

**fond obnovy vodohospodářské infrastruktury

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtech 231 a 236 ve výkaze Rozvaha, na řádky 6010 a 6020 ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024. Doloženo inventarizací účtů.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena obratová předvaha za období 12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Zastupitelstvem obce dne 11.12.2024 byl schválen plán inventarizací obecního majetku a složení inventarizačních komisí.

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

- proškolení členů inventarizační komise dne 11.12.2024,
- byla provedena inventarizace podrozvahových účtů,
- předložen inventurní soupis pozemků – výpisy z katastru nemovitostí (k 31.12.2024),
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2025, k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy.

Návrhy a projednání na vyřazení majetku byly sepsány inventarizačními komisemi. Inventarizace majetku a závazků obce byly k jednotlivým účtům zpracovány přehledně.

Kniha došlých faktur

Do 31.12.2024 bylo přijato a předepsáno 368 dodavatelských faktur. Nebyly uhrazeny faktury ve výši 237 972,34 Kč, souhlasilo se zůstatkem na účtu 321 - Dodavatelé v Rozvaze. Doloženo inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny došlé faktury č. 207-225 (el. BV ČS). U každé došlé faktury byl přiložen účetní doklad se zaúčtováním, datem úhrady a podpisy oprávněných osob.

Kniha odeslaných faktur

Obec vede 2 číselné řady vydaných faktur:

- v první číselné řadě bylo vydáno 9 faktur, které se týkaly běžných fakturací - AE 3110000, byly uhrazeny všechny faktury,
- druhá číselná řada byla zřízena od 2. pololetí 2020, a to na akci vodovod z programu na vodné a stočné, který provozuje společnost AQUA ČR, s.r.o. V této číselné řadě bylo vydáno 617 faktur. Jedná se o předpisy vystavené za vodné za 1. a 2. pololetí roku 2024. Nebyly uhrazeny faktury z 2. pololetí roku 2024 ve výši 887 438 Kč.

Doloženo inventarizací.

Na účtu 311 - Odběratelé v Rozvaze bylo dále účtováno nájemné.

Kontrolou byly ověřeny faktury z první číselné řady ev. č. 1 – 6, bez nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO dne 19.10.2022 - usn. č. 77/2018 schválilo výše odměn neuvolněným zastupitelům v členění místostarosta (17 500 Kč), předseda výboru (1 600 Kč) a člen zastupitelstva (1 000 Kč) s účinností ode dne přijetí usnesení. Odměny byly stanoveny v souladu s přílohou vládního nařízení č. 318/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou ověřeny výše odměn uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a předsedy finančního výboru za období 1-8/2024 a dále za období 9-12/2024. Bez nedostatků.

K 1.1.2022 bylo v obci hlášeno k trvalému pobytu celkem 618 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec má v rámci hotovostních operací zřízeny pokladny:

č. 1 a 2 jako hlavní (AE 261 0300, AE 261 0301) a dále pokladnu pro úhradu vodného (AE 261 0302). Limit každé pokladny byl stanoven na 20 000 Kč.

- Pokladna č. 1 (AE 261 0300) - celkový počet dokladů příjmových 525 a výdajových 164.

Zůstatek pokladny č. 1 byl vykázán ve výši 7 353 Kč – navazoval na stav účtu - AE 2610300.

- Pokladna č. 2 (AE 261 0301) - celkový počet dokladů příjmových 154 a výdajových 67.

Zůstatek pokladny č. 2 byl vykázán ve výši 6 835 Kč – navazoval na stav účtu - AE 2610301.

- Pokladna č. 3 (AE 261 0302 - provoz vodovodu) - celkový počet dokladů příjmových 54 a výdajových 4.

Zůstatek pokladny č. 3 byl vykázán ve výši 1 006 Kč – navazoval na stav účtu - AE 2610302.

Kontrolou ověřeny pokladní doklady:

Pokladna č. 1 (AE 261 0300)

Příjmové pokladní doklady: doklad č. 60427 - 60470

Výdajové pokladní doklady: doklad č. 90095 - 90115

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Stav zůstatků pokladen k 31.12.2024 ve výši 15 194 Kč navazoval na stav účtu 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha a na výkaz FIN 2-12M (č. řádku 6040).

Doloženo inventarizací.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha za období 12/2024 byl vyplněn ve všech částech, o nichž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024, kde stálá aktiva po proúčtované korekci činila 96 249 tis. Kč. Dlouhodobé pohledávky i závazky byly vykázány v nulové výši. Krátkodobé pohledávky činily 2 164 tis. Kč, tato hodnota byla především ovlivněna účtem Odběratelé (887 tis. Kč - pohledávky za vodné a stočné). Krátkodobé závazky představovaly hodnotu ve výši 1 903 tis. Kč, tvořil je zejména účet Dohadné účty pasivní (787 tis. Kč). Účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3 mil. Kč tvořily především rozpracované stavby a projektové dokumentace (na další, ale zatím nezapočaté stavby). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2024 na 99,97 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 81,79 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 3 856 tis. Kč – viz plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) v Kč:

	Schválený rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	17 909 731,00	19 684 380,70	19 677 523,95	99,97
Výdaje	18 832 074,00	19 343 997,95	15 821 929,64	81,79
Saldo P a V	-922 343,00	340 382,75	3 855 594,31	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2024 v objemech:

Náklady celkem 14 797 663,78 Kč

Výnosy celkem 19 477 514,26 Kč

Výsledek hospodaření – zisk ve výši 4 679 850,48 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období za kontrolované období. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO schválilo dne 21.3.2024, usn. č. 1/2024 na základě žádosti hospodářský výsledek příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Hrubá Skála – Doubravice za rok 2023 ve výši 64 972,51 Kč a jeho převod do rezervního fondu organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Hrubá Skála – Doubravice. Aktuálně platná Zřizovací listina (č. j. 478/2018) ze dne 20. 6. 2018 byla schválena ZO dne 19. 6. 2018, v kontrolovaném období beze změn.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená darovací smlouva uzavřená dne 8.7.2024 mezi obcí Hrubá Skála (dárce) a Spokojený domov, o.p.s., IČO 29043913 (obdarovaný), předmětem daru byla finanční částka ve výši 20 000 Kč na sociální činnost. Finanční plnění proběhlo dne 16.7.2024 (BV č. 20116).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byla ověřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Hrubá Skála (poskytovatel) a TJ Český ráj, IČO 15043274 (příjemce):

- uzavřená dne 6.4.2024, ZO schválena dne 21.3.2024 (usn. č. 10/2024),
- účel dotace - činnost oddílu, materiálové náklady při údržbě a úklidu Hruboskalska,
- schválená výše 20 000 Kč,

- dne 13.5.2024 byla částka odeslána na účet žadatele (BV č. 20072) se stanoveným vyúčtováním do 15.12.2024,
- skutečné vyúčtování dotace ze dne 14.12.2024 (vyčerpana celá dotace).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, celkový objem 80 000 Kč

ÚZ 98348, dotace na volby do Parlamentu EU

- částka 32 000 Kč, přijato dne 13.5.2024 (BV č. 10 ČNB)
- vyúčtování dotace ze dne 15.1.2025, vratka ve výši 15 096 Kč (spotřebováno 16 904 Kč), odeslána dne 20.1.2025 (BV č. 16)

ÚZ 98193, dotace na volby do Zastupitelstev krajů a Senátu

- částka 48 000 Kč, přijato dne 26.8.2024 (BV č. 19 ČNB)
- vyúčtování dotace ze dne 15.1.2025, vratka ve výši 20 132 Kč (spotřebováno 27 868 Kč), odeslána dne 20.1.2025 (BV č. 16)

Položka 4112

- jedná se o transfer ve výši 370 400 Kč ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu pro obce (měsíční platby)

Položka 4116, celkový objem 109 673 Kč

ÚZ 13022

- dotace ze SR ve výši 79 599 Kč na základě uzavřené dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci aktivní politiky zaměstnanosti

ÚZ 14004

- dotace z Libereckého kraje ve výši 30 074 Kč na SDH, přijato dne 25.11.2024 (BV č. 29)

Položka 4222

- účelová investiční dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt „Výměna povrchů na hřištích“
- částka 362 891 Kč, přijato dne 8.8.2024 (BV č. 18 ČNB)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo ze dne 10.4.2024 uzavřená mezi obcí Hrubá Skála (objednatel) a firmou Linhart, s.r.o., Stará Boleslav, IČO 47052121 (zhotovitel) na akci „Výměna povrchů na hřištích“. Celková cena 1 844 161 Kč s DPH (1 524 100 Kč bez DPH), termín zahájení díla nejpozději do 2.5.2024, termín dokončení do 75 dnů od protokolárního předání a převzetí staveniště. Starosta pověřen k podpisu smlouvy o dílo na ZO dne 21.3.2024. Smlouva na profilu zadavatele zveřejněna dne 26.4.2024. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.6.2024.

Finanční plnění:

fa č. 148 ze dne 29.5.2024, částka 1 844 161 Kč s DPH Kč, uhrazeno dne 30.5.2024, BV č. 20083

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

V kontrolovaném období byly uzavřeny smlouvy o převodu majetku v nevýznamných částkách do 10 tis. Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontroly byly předloženy podklady k VZMR na akci „Výměna povrchů na hřištích“:

- Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 12.3.2024,
- hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena,
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování tříčlenné komise,
- Čestné prohlášení ke střetu zájmů členů komise,
- Protokol z otevírání, hodnocení a posouzení nabídek (doručeny 3 nabídky),
- Oznámení o výsledku výběrového řízení, vítězem se stala firma Linhart, s.r.o., Stará Boleslav, IČO 47052121 (zhotovitel), starosta pověřen k podpisu smlouvy o dílo na ZO dne 21.3.2024,
- dále viz kapitola Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec aktualizuje vnitřní předpisy a směrnice dle potřeby. V kontrolovaném období došlo k aktualizaci směrnice 1/2024 pro poskytování darů - občanské záležitosti (schváleno ZO dne 21.3.2024) a směrnice pro stravování zaměstnanců obce 2/2024 (schváleno ZO dne 11.12.2024).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Hrubá Skála - Doubravice za rok 2023 byla provedena prostřednictvím kontrolora K. Pítra, IČO 86689169 dne 16.5.2024, nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2024 se uskutečnila 4 zasedání ZO, a to od 21.3. do 11.12.2024, ze kterých byly kontrole předloženy zápisy a usnesení. Dále pak zápis a usnesení ze zasedání ze dne 21.12.2023, kde byl schválen rozpočet na rok 2024.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec má zřízeny 2 fondy, a to sociální fond a fond Obnova vodohospodářské infrastruktury (OVI).

Sociální fond – stav účtu 236 0100 byl vykázán ve výši 26 625,30 Kč. K počátečnímu stavu účtu 419 0100 (soc. fond) ve výši 25 180,30 Kč byly analyticky zahrnuty stavy skládající se z tvorby sociálního fondu 33 040 Kč (419 0101) a čerpání sociálního fondu 28 890 Kč (419 0111). Tedy celkem 29 330,30 Kč. Rozdíl mezi celkovým stavem fondu 419 (ve výši 1 372 279,02 Kč, tedy soc. fond a fond Obnovy vodovodu) a konečným stavem účtu 236 (ve výši 1 369 574,02) byl vykázán ve výši 2 705 Kč. Tento rozdíl představoval odvod na sociální fond z prosincové výplaty v lednu 2025.

Hospodaření s fondy bylo doloženo následujícími obraty – účet 419 (hodnoty v Kč):

	<i>Sociální fond</i>	<i>Fond OVI</i>	<i>Celkem</i>
Stav k 1.1.2024	25 180,30	1 342 948,72	1 368 129,02
Tvorba v 1-12/2024	33 040,00	0,00	33 040,00
Čerpání	28 890,00	0,00	28 890,00
Stav k 31.12.2024	29 330,30	1 342 948,72	1 372 279,02

Částky souhlasily s hodnotami v příloze k Rozvaze v části F.

Schválení účetní závěrky

ZO dne 20.6.2024 (usn. č. 14/2024) schválilo účetní závěrku obce Hrubá Skála za rok 2023, doloženo protokolem.

ZO 20.6.2024 (usn. č. 15/2024) schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrubá Skála za rok 2023, doloženo protokolem.