



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-00243/25/Les

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žernov, IČO 00580848, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření obce Žernov za rok 2025 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 15.1.2026.

### **Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.**

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23.2.2026.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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-00243/25/Les dne 6.1.2026.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 23.2.2026.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Mgr. Zdeněk Mrkvička - starosta obce  
Jana Karbanová - účetní obce

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 přezkoumání za rok 2025**

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**

Zjištěné chyby a nedostatky za předchozí roky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou dále uvedeny v členění podle ustanovení § 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

Porušení právního předpisu:

**Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

### **▪ § 6 odst. 1 písm. d)**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c)

Obec převedla do výkazu FIN 2–12 M údaje o rozpočtových změnách ve výších (struktuře), která nebyla schválena starostou obce:

- rozpočtové výdaj (par. 2292, pol. 5323 – Dopravní obslužnost veřejnými službami) byl schválen ve výši 21 330 Kč, do výkazu FIN2-12M bylo promítnuto 48 800 Kč, tj. o 27 470 Kč vyšší částka.

**Chyba se neopakovala. Napraveno.**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2025**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Žernov za rok 2025 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 ..... 1,78 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,49 %
- 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 3.3.2026

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková  
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 Žernov. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Mgr. Zdeněk Mrkvička.

Mgr. Zdeněk Mrkvička  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2025 byl zveřejněn od 6.2.2025 do zveřejnění schváleného rozpočtu – na stránkách obce zveřejněn dosud.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2025 schválilo ZO dne 18.12.2024, v objemu čerpání 1 500 tis. Kč za každý měsíc – do schválení rozpočtu. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2025 obec zveřejnila dne 18.12.2024.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byla ve dnech 23.4.2025, 28.8.2025 a 30.12.2025 schválena 3 rozpočtová opatření (RO), a to starostou obce\*, (ZO vzalo RO postupně na vědomí). RO byla zveřejněna na stránkách obce ve dnech 25.4.2025, 29.8.2025 a 4.1.2026 – po dobu zveřejnění rozpočtu.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	6 415 300,00	6 717 800,00	302 500,00
Výdaje	8 922 683,81	8 884 183,81	- 38 500,00
Financování	2 507 383,81	2 166 383,81	341 000,00

\*Starosta obce byl dne 4.12.2018 pověřen ZO ke schvalování RO do výše 100 tis. Kč, usn. č. VIII.2.6.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2025 byl schválen ZO dne 22.2.2025 (usn.IX.13.4), jako schodkový v souhrnných objemech:

Příjmy celkem	6 415 300,00 Kč
Výdaje celkem	8 922 683,81 Kč
Financování	2 507 383,81 Kč (schodek kryt finančními prostředky z minulých let - položka 8115)

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 25.2.2025.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled na období 2025–2028 byl schválený ZO dne 6.12.2023, usn. č. IX.7.7. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 20.11.2023 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 31.12.2023 – na stránkách obce zveřejněn dosud v objemech (údaje v tis. Kč):

Roky	2025	2026	2027	2028
Příjmy	5 927	6 432	7 018	7 301
Výdaje	2 700	2 970	3 267	3 416
Saldo P a V	3 227	3 462	3 751	3 885

Aktualizovaný střednědobý výhled na období 2026–2029 byl schválený ZO dne 18.12.2024. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 3.12.2024 do zveřejnění schváleného střednědobého výhledu, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 18.12.2024 – na stránkách obce zveřejněn dosud v objemech (údaje v tis. Kč):

Roky	2026	2027	2028	2029
Příjmy	6 432	7 018	7 301	8 023
Výdaje	4 974	5 472	5 870	6 457
Saldo P a V	1 458	1 546	1 431	1 566

### Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku z přezkoumání hospodaření (Zprávy) byl projednán v ZO dne 26.6.2025 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 4.6.2025 - dosud. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 29.6.2025 – na stránkách obce dostupný dosud.

### Bankovní výpis

K 31.12.2025 zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů byly vykázány ve výši:

#### Základní běžný účet - 231

- ČS č. 1263106389/0800	2 786 413,64 Kč (BV 191)
- ČNB č. 94-57013451/0710	77 762,31 Kč (BV 26)
Celkem	2 864 175,95 Kč

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. č. 6010 a 6030) a obrátové předvaze k 31.12.2025. Stav ověřen inventarizací.

#### Termínovaný účet – 244

- ČS č. 6634910329/0800*	20 000 000 Kč (BV 005)
--------------------------	------------------------

Zůstatek byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha (účet 244) k 31.12.2025. Stav účtu byl ověřen inventarizací.

\*Obec uzavřela dne 12.12.2023 smlouvu o vkladovém účtu s obnovováním s roční úrokovou sazbou 5,6 % p.a. Výše (15 mil. Kč) byla z běžného účtu obce odeslána dne 12.12.2023 (10 mil. Kč), 13.12.2023 (5 mil. Kč) a 11.6.2024 (5 mil. Kč).

### Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha – obrátová předvaha za období 1-12/2025.

### Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2025 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 12/2021 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce,
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.12.2025 (od 30.12.2025 do 23.1.2026),
- proškolení členů IK ze dne 4.1.2026.
- Inventarizační zápis ze dne 20.1.2026 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2025 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví.

### Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, k 31.12.2025 bylo přijato a evidováno 220 faktur v číselné řadě 1–220, ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny 3 faktury (ev. č. 116-118) ve výši 22 898,47 Kč (Ohňostroje na míru, v.o.s., telefon O2 CZ). Stav souhlasil s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací.

Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur ev. č. 72-86 (BV 73, 81, 83, 84-86, 91) v období od 9.5.2025-1.6.2025, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Obec k 31.12.2025 vystavila 5 faktur vedených v číselné řadě 1–5 (zpětný odběr odpadů EKO-KOM a pronájmy pozemků). Obec vede odeslané faktury na dvou AE\* účtu 311 100 – odběratelé – hlavní činnost a AE 311 200 – odběratelé předpisy nájmu. K vydaným fakturám za každý měsíc byl přiložen účetní deník se zaúčtováním jednotlivých faktur. Kontrolou byly ověřeny vydané faktury z hlavní činnosti ev.č. 1–5 za období od 5.3.2025 do 30.12.2025. Zůstatek účtu 311 – Odběratelé byl vykázán ve výši 60 954,50 Kč. Jednalo se o faktury č. 2, 3, 4, které byly uhrazeny ve splatnosti v lednu 2026. Stav účtu byl ověřen inventarizací.

\*analytická evidence

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO dne 19.10.2022, usn. č. IX.1.4 byly schváleny všechny funkce jako neuvolněné. Odměny neuvolněným ZO byly schváleny usn. č. IX.1.10 ve výši (starosta - 23 000 Kč, místostarosta - 10 000 Kč, neuvolnění členové zastupitelstva - 1 900 Kč). Kontrolou mzdových listů za rok 2025 u neuvolněného starosty, místostarosty a členů ZO (osobní čísla 1, 74, 75, 76, 77 a 78) nebyly zjištěny nedostatky. Počet trvale hlášených obyvatel k 1.1.2022 činil 179 obyvatel.

### **Pokladní doklad**

Pokladní kniha byla vedena ručně v tiskopisu, příjmové a výdajové pokladní doklady byly evidovány v jedné číselné řadě a v jednotlivých měsících na sebe navazovaly. Pokladní limit nebyl stanoven. K 31.12.2025 bylo evidováno 121 pokladních dokladů. Konečný stav pokladní hotovosti ve výši 14 301 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 - Pokladna v Rozvaze a pol. 6040 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2025, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc srpen–prosinec 2025 (ev. č. 82–121).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2025. Na podrozvahovém účtu 905 byly vedeny vyřazené pohledávky (13 tis. Kč). Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji vykázanými ve výkazu Rozvaha. Obec nevlastnila lesní porosty přesahující 10 ha (v částech D.2. – D.7. nebyly vedeny žádné údaje).

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2025. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 12 097 tis. Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a závazky, u krátkodobých pohledávek byla vytvořena opravná položka ve výši 58 tis. Kč (účet 192). Z krátkodobých závazků (celkem 305 tis. Kč) nejvyšší objem představovaly závazky zaměstnancům (56 tis. Kč) a dohadné účty pasivní (128 tis. Kč). Na účtu 374 byla vedena vratka za volby (záloha na transfer ve výši 241 Kč). V kontrolovaném období došlo k navýšení účtu 021 – Stavby (o 6 461 tis. Kč) – jedná se o zařazení stavby zrekonstruované bývalé prodejny čp. 20 na dům, který bude sloužit pro kulturní akce v obci. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2025. Plnění rozpočtu (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	6 415 300,00	6 717 800,00	6 682 621,94	99,48
Výdaje	8 922 683,81	8 884 183,81	8 484 091,04	95,50
Financování	2 507 383,81	2 166 383,81	1 801 469,10	xxx

### Výkaz zisku a ztráty

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2025, který obsahoval následující hodnoty:

<i>hodnoty v Kč</i>	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Náklady celkem	4 796 978,51	0,00
Výnosy celkem	6 756 278,29	0,00
VH běžného úč. období	1 959 299,78	0,00

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 959 tis. Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze sestavené k 31.12.2025.

### Darovací smlouvy

V rámci schváleného rozpočtu na rok 2025 alokováno poskytnutí finančních darů ve výši 250 tis. Kč.

Kontroly byly předloženy darovací smlouvy:

- Myslivecké sdružení Veselka, z.s. ze dne 5.4.2025 ve výši **30 tis. Kč** – vypl. dne 14.7.2025 (ČS, BV 106).
- Městské muzeum a galerie Lomnice nad Popelkou, ze dne 3.9.2025 ve výši **33 tis. Kč** – vypl. dne 25.9.2025 (ČS, BV 145).
- TJ Sokol Rovensko pod Troskami, o.s. ze dne 13.8.2025 ve výši **30 tis. Kč** – vypl. dne 13.8.2025 (ČS, BV 124).
- Charita Semily, ze dne 16.4.2025 ve výši **10 tis. Kč** – vypl. dne 16.4.2025 (ČS, BV 59).
- SDH Rovensko pod Troskami, ze dne 10.12.2025 ve výši **30 tis. Kč** – vypl. dne 10.12.2025 (ČS, BV 180).
- Asociace TOM, ČR, Rovensko pod Troskami, ze dne 10.12.2025 ve výši **30 tis. Kč** – vypl. dne 10.12.2025 (ČS, BV 180).
- ZŠ, Rovensko pod Troskami, ze dne 17.12.2025 ve výši **30 tis. Kč** – vypl. dne 2.12.2025 (ČS, BV 188).

V roce 2025 bylo vyplaceno celkem 198 278 Kč.

### Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy přijaté dotace:

#### **Položka 4111, objem 32 500 Kč**

- UZ 98071 (par. 6114) ve výši **32 500 Kč** – výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky. Obec finanční prostředky obdržela na účet ČNB, BV 15 dne 8.7.2025. Finanční vypořádání (vratka ve výši 240,88 Kč) bylo provedeno dne 9.2.2026 z účtu ČS, BV č. 26.

#### **Položka 4112, objem 71 800 Kč**

dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2025 v celkové výši 71 800 Kč. K 31.12.2025 bylo obcí přijato **71 800 Kč**, tj. 100 % (výkon veřejné správy).

#### **Položka 4122, objem 153 594 Kč**

- dotace z rozpočtu Libereckého kraje (regionální rozvoj) na akci „oprava části místní komunikace 2193/1 v obci Žernov“ OLP/03340/2025 ve výši 270 000 Kč. Obec finanční prostředky ve výši 270 000 Kč přijala dne 9.12.2025 na účet ČS, BV 179.

### **Smlouvy nájemní**

Dne 30.4.2025 obec (pronajímatel) uzavřela (aktualizovala) nájemní smlouvy uzavřené se stávajícími uživateli (nájemci) všech tří bytových jednotek v Žernově č. 7. Smluvní strany se dohodly, že ke stanovení výše nájemného použijí znalecký posudek č. 4102/4/2025 vyhotovený dne 28.3.2025 panem Miroslavem Mikule, znalcem z oboru stavebnictví a ekonomika staveb. Nájemné bylo stanoveno místně obvyklé z bytu, užívané zahrady u domu čp 7. Nájmy byly sjednány ve dvou případech od 1.5.2025 na dobu neurčitou, v jednom případě na dobu určitou od 1.5.2025 do 30.4.2026.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola prověřila smlouvu o dílo ze dne 6.8.2025 ve smluvní ceně 43 560 Kč vč. DPH, (36 000 Kč bez DPH) uzavřenou mezi obcí (objednatel) a firmou ak.soch. Martin Pokorný, Jeseniova 67, Praha 3, IČO 65564673 (zhotovitel) na provedení akce „*Žernov – realizace restaurátorského průzkumu a záměru na sochu sv. Jana Nepomuckého a sochu Neposkvrněné početi Panny Marie, včetně konzultací s NPÚOP v Liberci*“.

Zahájení prací druhá polovina srpna 2025.

Ukončení prací do 15.10.2025.

#### Finanční plnění k 31.12.2025

- faktura ev. č. 183 na částku 43 560 Kč, uhrazena 22.10.2025 (BV 158).

#### Finanční zajištění:

- vlastní zdroje obce.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví z roku 2021 (celkem 23 směrnic). V kontrolovaném období nebyly směrnice aktualizovány.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 22.2., 23.4., 26.6., 28.8., 26.11. a 30.12.2025 (rozpočtové provizorium pro rok 2026). Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 18.12.2024 (rozpočtové provizorium 2025).

### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Dne 30.6.2025 obec zaslala informaci a dne 2.8.2025 zprávu o plnění přijatých opatření.

### **Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2024 schválilo ZO dne 26.6.2025 - předložen protokol o schválení účetní závěrky.