

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice



Obec Hajnice

Rok 2024

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

pro územní samosprávný celek

obec Hajnice

(dále jen „územní celek“)

za období od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 – elektronická verze

Výtisk č. 1 – elektronická verze

obec Hajnice

ATLAS AUDIT s.r.o.

Březen 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem:

Starosta: Petr Červený
Název: obec Hajnice
Sídlo: Hajnice 109, 544 66 Hajnice
IČO: 002 77 827

Auditorská společnost (dále jen „auditor“):

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice
Číslo osvědčení 300

Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:

Ing. Tomáš Bartoš – auditor
Petra Votýpková – odborná asistentka auditora
Bc. Petra Veselá – odborná asistentka auditora

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Dílčí přezkoumání: budova Obecního úřadu Hajnice, Hajnice 109, PSČ 544 66
Závěrečné přezkoumání: budova Obecního úřadu Hajnice, Hajnice 109, PSČ 544 66 a kancelář ATLAS AUDIT s.r.o., K Bílému vrchu 1717, Čelákovice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 09. 10. 2024
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 13. 02. 2025

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 10. 09. 2024
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zaslání podkladů územním celkem dne 18. 02. 2025 a jejich zpracování dne 24. 02. 2025

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQCM 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku obec Hajnice jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku obec Hajnice jako celku.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření roku 2024 byly územním celkem do data vydání zprávy odstraněny.

Při přezkoumání hospodaření územního celku obec Hajnice za rok 2024 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Nečinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku obec Hajnice.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC HAJNICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	249 745,38 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	34 861 948,09 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,72 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	1 930 190,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	34 861 948,09 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	5,54 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	1 219 770,64 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	285 039 298,28 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,43 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2024 0,-- Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2024 5 558 479,93 Kč.

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU OBEC HAJNICE K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2024 jsme provedli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost, které nám ukládá ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Dluh územního celku obec Hajnice k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 05. 03. 2025

Auditorská společnost:
ATLAS AUDIT s.r.o.
Oprávnění č. 300
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jménem obec Hajnice dne 10. 03. 2025.

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jménem obec Hajnice dne 10. 03. 2025.



Ing. Tomáš Bartoš

Petr Červený



Příloha zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

- Příloha A Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - sdělením Ministerstva vnitra č. 419/2023 Sb. o vyhlášení výše základny pro výpočet odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

**Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c)
zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů,
ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.,

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. ÚČETNICTVÍ

- ✓ Obratová předvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 08. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 08. 2024
- ✓ Účetní deník k 31. 08. 2024
- ✓ Účtový rozvrh platný pro ověřované účetní období
- ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Rozvaha k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024
- ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2024
- ✓ Přehled o peněžních tocích
- ✓ Přehled o změnách vlastního kapitálu
- ✓ Účetní deník k 31. 12. 2024
- ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024
- ✓ Prohlášení vedení účetní jednotky
- ✓ Dotazníky B, C, D, E

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ I NEHMOTNÝ MAJETEK

- ✓ Podklady k vybranému zařazení majetku „Malotraktor Captain 223“:
 - Schválení pořízení dlouhodobého majetku (§ 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.)
 - Zápis z 29. zasedání rady obce ze dne 24. 01. 2024 (bod č. 15 – schválen)
 - Smlouva uzavřená se společností TRAKTORY Hajnice s.r.o. ze dne 15. 04. 2024
 - Předávací protokol ze dne 15. 04. 2024
 - Karta majetku č. 1296
 - Účetní doklad č. 20112, č. 33077
 - BV CSOB ze dne 15. 04. 2024
- ✓ Podklady k vybranému vyřazení majetku „Multifunkční zařízení HP Color Laser Jet CM 1312“:
 - Vyřazovací protokol inv. č. 921
 - Karta majetku inv. č. 921
 - Účetní doklad o zaúčtování vyřazení majetku č. 6007
- ✓ Inventurní soupisy účtů 028, 031, 051, 019
- ✓ Fyzické inventarizace majetku – účty 028, 032, 051
- ✓ Výpisy z katastru nemovitostí, Darovací smlouvy mezi Římskokatolickou farností - arciděkanství Trutnov, IČ: 43465099 a obcí Hajnice, IČ: 00277827

5. FINANČNÍ MAJETEK

- ✓ Vybrané bankovní doklady včetně prvotní dokumentace
- ✓ Inventurní soupis účtů 231, 241, 261, 263
- ✓ Bankovní confirmace se zůstatky k 31. 12. 2024 od bankovních institucí:
 - Československá obchodní banka, a.s.
- ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2024 bankovních institucí:
 - Československá obchodní banka, a.s.

- ✓ Pokladní výčetky k 31. 12. 2024
- ✓ Výčetka na stravenky k 31.12.2024

6. VLASTNÍ KAPITÁL

- ✓ Inventurní soupisy účtu 401, 403

8. ZÁVAZKY

- ✓ Kontrola mzdových položek u vybraných zaměstnanců:
 - os. č. 1 za období 5/2024
 - os. č. 114 za období 5/2024
 - os. č. 8 za období 6/2024
- ✓ U vybraných zaměstnanců byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - pracovní smlouva
 - platový výměr
 - mzdový list
 - podepsané prohlášení k číslu bankovního účtu zaměstnance
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Kontrola odměňování u vybraných zastupitelů:
 - os. č. 230 za období 3/2024
 - os. č. 136 za období 3/2024
 - os. č. 287 za období 3/2024
 - os. č. 250 za období 3/2024
 - os. č. 328 za období 3/2024
 - os. č. 262 za období 3/2024
 - os. č. 163 za období 3/2024
- ✓ U vybraných zastupitelů byla ke kontrole předložena následující dokumentace:
 - vybraná usnesení zastupitelstva
 - mzdové listy
 - podepsaná prohlášení k číslu bankovního účtu zastupitele
 - bankovní výpis v části převodu výplaty na účet
- ✓ Protokol o kontrole – Všeobecná zdravotní pojišťovna, sp. zn.: S-KZ-VZP-24-05412835-H873, ag. č.: 69/402/1/24, č. j.: VZP-24-06343926-H873
- ✓ Inventurní soupis účtů 331, 333, 336, 337, 342 a mzdová rekapitulace za období 12/2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 321 a saldokonto závazků k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 451 a bankovní konfirmace k 31. 12. 2024
- ✓ Inventurní soupis účtu 384 a opis ze systému evidence poplatků
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 a Smlouva dotace kraj - chodník
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 a rozpisy plateb záloh

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ, KURZOVNÍ ROZDÍLY, DOHADNÉ ÚČTY

- ✓ Inventurní soupis účtu 384 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 388 včetně příloh
- ✓ Inventurní soupis účtu 389 včetně příloh

10. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

- ✓ Plán inventarizací na rok 2024 včetně příloh č. 1 a č. 2, Návrh na vyřazení majetku
- ✓ Příkaz k provedení inventarizace za rok 2024
- ✓ Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024
- ✓ Proškolení inventarizační komise

12. PŘÍLOHY ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

- ✓ Příloha k účetní závěrce k datu 31.12.2024

14. ROZPOČET

- ✓ Střednědobý výhled rozpočtu:
 - Doklad o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2025
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025
 - Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025
 - Doklad o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2025
- ✓ Rozpočet:
 - Doklad o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2024
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího rozpočet na rok 2024
 - Schválený rozpočet na rok 2024
 - Doklad o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2024
 - Rozpis rozpočtu na rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 08. 2024
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 08. 2024
 - Usnesení rady ÚSC k schvalující vybraná rozpočtová opatření
- ✓ Závěrečný účet:
 - Doklad o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2023
 - Opis usnesení zastupitelstva schvalujícího závěrečný účet za rok 2023
 - Schválený závěrečný účet za rok 2023
 - Doklad o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2023
- ✓ Rozpočtová opatření:
 - Vybraná rozpočtová opatření za období 9 - 12/2024
 - Usnesení zastupitelstva ÚSC schvalující vybraná rozpočtová opatření
 - Zveřejnění rozpočtových opatření za rok 2024
 - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2024

15. VÝBĚROVÁ ŘÍZENÍ

- ✓ Podklady k vybranému výběrovému řízení „Hajnice – chodníky při silnici III/30015“:
 - Výzva a zadávací podmínky ze dne 25. 11. 2023
 - Jmenování komise a náhradníků ze dne 27. 11. 2023
 - Čestné prohlášení členů komise ze dne 15. 12. 2023
 - Zápis z jednání komise ze dne 15. 12. 2023
 - Zaslání nabídky
 - Protokol o otvírání obálek ze dne 15. 12. 2023
 - Usnesení komise o vítězi ze dne 20. 02. 2024
 - Zpráva komise z VŘ
 - Oznámení výsledku účastníkům
 - Smlouva o dílo vítězným dodavatelem Petr Šeba ze dne 04. 03. 2024

16. TRANSFERY

- ✓ Podklady k vybranému přijatému transferu „Dotace volby do EP“:
 - Rozhodnutí o přidělení dotace KUKHK-16956/EK/2024 ze dne 10. 05. 2024
 - Výpis z účetnictví s vyznačeným účelovým znakem dotace 98348

- Účetní doklady vztahující se k titulu čerpání dotace č. 5, č. 10184, č. 10187, č. 10200, č. 33124, č. 33141
- Bankovní výpis ČNB ze dne 10. 05. 2024
- Účetní doklady č. 4, č. 32012
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu přísp. org. „Základní škola a Mateřská škola Hajnice, okres Trutnov“:
 - Usnesení o schválení výše příspěvku a případných závazných ukazatelů ze dne 21. 12. 2023
 - Usnesení zastupitelstva obce o schválení účetní závěrky organizace za předešlé účetní období ze dne 20. 06. 2024
 - Oznámení o schválené výši příspěvku zasílaný příspěvkové organizaci (dopis)
 - Zápis z veřejnosprávní kontroly (poslední uskutečněná) ze dne 31. 08. 2023 – externí společnost
 - Průběžné vyhodnocení hospodaření za aktuální období za 1 - 9/2024
 - BV CSOB ze dne 11. 06. 2024, 04. 03. 2024
- ✓ Podklady k vybranému poskytnutému transferu organizaci nezřízené ÚSC „Peněžní dar – Spartak“:
 - Darovací smlouva uzavřená s organizací SK Spartak Hajnice dne 21. 02. 2024
 - Usnesení zastupitelstva o schválení poskytnutí daru č. 10 ze dne 21. 10. 2023
 - BV CSOB ze dne 29. 02. 2024 o odeslání peněžních prostředků organizaci
 - Doklad č. 33043
- ✓ Tabulka finančního vypořádání transferu Volby EP v roce 2024, avízo vratka, bankovní výpis 01/2025 s vratkou



OBEC HAJNICE, Hajnice 109, 544 66
Tel. 499393141, IČO 00277827
e-mail: ou.hajnice@gmail.cz

ATLAS AUDIT s.r.o.
K Bílému vrchu 1717
250 88 Čelákovice

V Hajnici dne 10. 3. 2025

Stanovisko ÚSC k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl obci Hajnice předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2024 do 31. 12. 2024.

S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námitky k jejímu obsahu.

S pozdravem,

Petr Červený Digitálně podepsal Petr Červený
Datum: 2025.03.10 08:01:43
+01'00'

.....
Petr Červený, starosta obce