

OBECNÍ ÚŘAD, 471 62 OKNA	
Došlo:	2020 -12- 03
Č.j.:	
Počet listů/příloh:	

Č.j: LK-0139/20/Vav

Výtisk č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Okna, IČ 00673412, za rok 2020

Na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření obce za rok 2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.10.2020.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 18.11.2020.

Dílčí přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Kontrola byla zahájena doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole obcí dne 24.9.2020.

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0139/20/Vav dne 21.9.2020.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. v dále uvedeném členění. **Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.** Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vycházelo ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání, jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- § 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,
- § 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,
- § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

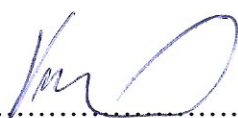
2. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření

podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Liberci dne 20.11.2020

Podpis kontrolora:





Ing. Soňa Vavrušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Okna byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena starostka.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření č. 2 obce o počtu stránek 10 převzala starostka obce.



Eva Müllerová
starostka

Dne, razítko:

30. 11. 2020



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Liberecký kraj	Ing. Soňa Vavrušková
2	1 x	Okna	Eva Müllerová

Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2020 byl připraven v 11/2019 v členění dle jednotlivých oddílů (§) a položek příjmů a výdajů. Návrh předpokládal přebytkový rozpočet ve výši 96 tis. Kč. Návrh byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 11.11.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 ve 12/2019 Zastupitelstvem obce (ZO).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno 8 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 12.2.2020, usn.č. 24/2020, zveřejněno od 25.2.2020,
2. RO schváleno ZO dne 11.3.2020, usn.č. 35/2020, zveřejněno od 12.3.2020,
3. RO schváleno ZO dne 6.5.2020, usn.č. 51/2020, zveřejněno od 11.5.2020,
4. RO schváleno ZO dne 17.6.2020, usn.č. 61/2020, zveřejněno od 26.6.2020,
5. RO schváleno ZO dne 15.7.2020, usn.č. 70/2020, zveřejněno od 20.7.2020,
6. RO schváleno ZO dne 12.8.2020, usn.č. 81/2020, zveřejněno od 31.8.2020,
7. RO schváleno ZO dne 26.8.2020, usn. č. 82/2020, zveřejněno od 31.8.2020,
8. RO schváleno ZO dne 23.9.2020, usn. č. 97/2020, zveřejněno od 29.9.2020.

Rekapitulace (v Kč)

	Schválený rozpočet	rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	6 778 290,00	10 199 117,62	3 420 827,62
Výdaje	6 682 517,00	10 489 240,62	3 806 723,62
Financování	95 773,00	290 123,00	385 896,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-8/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.10.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 4.12.2019, usn. č. 116/2019. Celkový přebytkový rozpočet byl globálně tvořen takto:

Příjmy	6 778 29 Kč
Výdaje	6 682 517 Kč
Financování	95 773 Kč.

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Obec zveřejnila na stránkách obce rozpočet dne 10.12.2019 a na úřední desce bylo oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce a sdělení o možnosti nahlédnout do listinné podoby rozpočtu na obecním úřadu v úředních hodinách.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel vyplývající ze schváleného rozpočtu s objemem provozního příspěvku ve výši 1 130 000 Kč byl příspěvkové organizaci „Základní škola a mateřská škola Okna“ sdělen dopisem ze dne 10.12.2019. ZO dne 6.5.2020 usn.č. 50/2020 schválilo navýšení

příspěvku o částku 18 183 Kč, celková výše příspěvku tak činila 1 148 183 Kč. Navýšení bylo sděleno dopisem ze dne 11.5.2020.

ZO dne 26.8.2020 usn. č. 88/2020 schválilo navýšení příspěvku o částku 34 708,50 Kč. Celková výše příspěvku k 31.10.2020 činí 1 182 891,50 Kč. Navýšení příspěvku bylo sděleno dopisem ze dne 31.8.2020.

Do 31.10.2020 byl příspěvek vyčerpan v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) dne 14.9.2016 a 12.4.2017 již jako střednědobý výhled rozpočtu na období do roku 2019. Aktualizace výhledu byla provedena dne 19.12.2018 do roku 2021 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	4 750	4 750	0
2019	5 050	5 050	0
2020	6 152	7 600	-1 448
2021	6 265	6 150	+115

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Střednědobý výhled a jeho návrh byly zveřejněny od 3.3.2017, resp. od 26.11.2018. Schválený dokument od 12.1.2019 a dále na stránkách obce v části "Obecní úřad" - "Hospodaření obce".

Závěrečný účet

Závěrečný účet (ZÚ) obce za rok 2019 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (§ 17). ZÚ byl projednán ZO dne 17.6.2020, usn. č. 58/2020 a schválen s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření města za rok 2019 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla úplná Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 a stručné hospodaření příspěvkové organizace.

Návrh závěrečného účtu, vč. Zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byl zveřejněn od 27.5.2020 do 20.6.2020, zveřejnění schváleného dokumentu bylo provedeno dne 26.6.2020.

Bankovní výpis

Obec v roce 2020 disponovala 3 běžnými bankovními účty s vykázanými zůstatky k 31.10.2020:

č. 5528151379/0800 u ČS	752 142,38 Kč (výpis číslo 010)
č. 94-3312421/0710 u ČNB	1 126 465,07 Kč (výpis číslo 34)
č. 58036413449/0800 u ČS	5 013 555,99 Kč (výpis číslo 005)
Celkem	6 892 163,44 Kč.

Stavy na účtech v bance byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu. Celkový součet nesouhlasil se stavem ve výkazu FIN 2-12 M a údajem na účtu 231 - základní běžný účet o 26,40 Kč, což byly úroky chybně zaúčtované jako přijaté úroky. Dokladem v 11/2020 byla tato chyba opravena.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontroly byly předloženy 2 dohody o hmotné zodpovědnosti s účetními obce uzavřené dne 1.10.2018. V kontrolovaném období nebyla uzavřena jiná dohoda.

Faktura

Knihy došlých a vydaných faktur byly vedené prostřednictvím PC, v kontrolovaném období do 31.10.2020 bylo přijato 229 faktur a vystaveno 17 dokladů. Faktury nebyly zkontrolovány z důvodu nedoložení vzorku faktur. Do data splatnosti nebyla uhrazena jedna faktura ve výši 9 000 Kč. Stav závazků na účtech 321 - dodavatelé s tímto zůstatkem souhlasil s údaji v denících faktur. Vystavené faktury byly všechny uhrazeny do data splatnosti, stav účtu 311 0000 - faktury odběratelů byl vykázán v nulové výši a souhlasil s údaji v denících faktur.

Odměňování členů zastupitelstva

Starostka vykonávala funkci jako dlouhodobě uvolněná k jejímu výkonu. Výplata její odměny byla prováděná v roce 2019 podle vládního nařízení č. 202/2018 Sb. (313 obyvatel k 1.1.2018). Odměny se v roce 2019 změnily pouze u neuvolněného místostarosty, došlo ke zvýšení odměny o 2 600 Kč hrubého měsíčně. Ostatní členové ZO nepobírali žádné odměny. Kontrola vyplacených odměn u starostky a místostarosty podle mzdových listů nebyla provedena.

Pokladní kniha (deník)

Obec vedla pouze 1 pokladnu na obecním úřadu, pokladní kniha byla vedena prostřednictvím PC. V kontrolovaném období do 31.10.2020 bylo vystaveno 365 pokladních dokladů. Hotovost v pokladně podle pokladní knihy byla k 31.10.2020 vykázána ve výši 21 579 Kč, stav souhlasil na údaj účtu 261 - pokladna ve výkazu rozvaha. Pokladní doklady nebyly kontrolovány z důvodu nedoložení dokladů.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz za 10/2020 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, v platném znění. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena, 909 - ostatní majetek a 992 - věcná břemena. V části D nebyly uvedeny žádné hodnoty.

Rozvaha

Předložený výkaz k 31.10.2020 obsahoval následující významné informace:

a) majetek

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 21 107 tis. Kč, po proúčtované korekci 16 509 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 9 058 tis. Kč, tj. cca 65 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková účetní hodnota majetku v brutto vyjádření činila 26 061 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 6 892 tis. Kč.

b) cizí zdroje – závazky k:	31.10.2020
Stav celkem	367 440,40
- dodavatelé	9 000,00

- závazky k zaměstnancům	156 362,00
- zúčtování SZ a ZP	670 246,00
- daně	14 254,00
- přijaté zálohy	47 000,00
- krátkodobé závazky	69 921,40

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- nemovitosti nebyly vázány zástavou,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 10/2020 skončilo hospodaření obce schodkem ve výši 2 905 511,67 Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.10.2020:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl
Příjmy	6 778 290	10 199 117,62	6 814 843,52	66,82 %
Výdaje	6 682 517	10 489 240,62	9 720 355,19	92,67 %
Saldo P a V	95 773	-290 123,00	2 905 511,67	x

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.10.2020 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	4 488 805,23 Kč
Výnosy	6 764 591,95 Kč
VH po zdanění	2 275 786,72 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

	hl. činnost	vedl. činnost	
náklady celkem	14 024 741,26 Kč	38 907,46 Kč	
výnosy celkem	14 050 678,61 Kč	40 040,00 Kč	
výsledek hospodaření	25 937,35 Kč	1 132,46 Kč	0

Výsledek hospodaření za rok 2019 ve výši 27 069,81 Kč schválilo ZO dne 6.5.2020 usn. č. 44/2020 převést do rezervního fondu příspěvkové organizace.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace "Základní škola a mateřská škola Okna" založené 1.1.2003 na základě zřizovací listiny z 14.10.2002 aktualizované dne 1.1.2010. V kontrolovaném období byla schválena a uzavřena nová Zřizovací listina 1/2020. ZO schválilo text zřizovací listiny dne 1.9.2020 usn. č. 69/2020. Nedílnou součástí listiny je

Příloha č. 1 – soupis nemovitého majetku. Listina byla podepsána dne 20.7.2020. Zřizovatelem byla povolena doplňková činnost.

Darovací smlouvy

Kontrole nebyly předloženy darovací smlouvy:

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové dotace v roce 2020 z rozpočtu obce Okna odsouhlaseného ZO dne 14.12.2019, usn. č. 117/2019 ve výši 25 000 Kč. Smlouva byla podepsána dne 16.6.12.2019, účelem dotace je úhrada provozních nákladů na příjemcem požadovaný účel (praní dressů, drobnou údržbu a náklady na rozhodčí, údržba kabin a hřiště. Vyúčtování dotace do 28.2.2021. Dotace poskytnutá na základě žádosti ze dne 4.11.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou vybraných přijatých transferů v kontrolovaném období roku 2020 bylo zjištěno:

Položka 4111, celkový objem 439 500 Kč

- UZ 98024 jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 392 500 Kč. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98193 – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 47 000 Kč. Finanční vypořádání do 15.2.2021.

pol. 4112 58 080 Kč

- dotace na souhrnný dotační vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2020.

Položka 4116, celkový objem 581 170,57 Kč

- UZ 13013, 152 018,57 Kč
Dotace MPSV, finanční vypořádání do 15.2.2021

-UZ 13101 135 000 Kč
Aktivní politika zaměstnanosti pro obce.

- UZ 29027 152 762 Kč
Dotace poskytnutá ministerstvem zemědělství – rekonstrukce božích muk a návsi v obci Okna, závěrečné vyhodnocení projektu do 30.9.2020.

- UZ 29030 140 390 Kč
- dotace – zmírnění dopadů kůrovcové kalamity

Položka 4122, celkový objem 33 000Kč

- dle smlouvy OLP/792/2020UZ - průtoková dotace pod názvem projektu „Zájmové kroužky při ZŠ Okna“ ve výši 33 000 Kč.

Nedostatky při kontrole písemností a účtování dotací nebyly zjištěny.

Smlouvy nájemní

Nebyly předloženy.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla podrobena smlouva č. 5/2020 uzavřena mezi obcí jako objednatelem a firmou J.H.I – Ing. Jiří Hutych, Na Vrších, Praha 10, IČ 41157834 jako zhotovitelem uzavřená dne 7.9.2020. Předmětem smlouvy je provedení rekonstrukce víceúčelového hřiště v obci Oknadodávky a montáže prvků specifikovaných v cenové nabídce – 6 kusů plastových oken. Termín dodání díla 4-6 týdnů od složení zálohy ve výši 40 000 Kč, doplatek 22 135 Kč včetně DPH. Finanční plnění 22.10.2019.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 21.2.2020 mezi městem Okna (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), předmět prodeje je parcela č. 879/2 – orná půda o výměře 712 m², kupní cena stanovena ve výši 35 600 Kč splatná do 10 dnů od podpisu smlouvy. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán prodávající po zaplacení kupní ceny. Kupující zaplatí poplatek za vklad práva do katastru nemovitostí ve výši 2 000 Kč a 2 000 Kč za zpracování geometrického plánu. Záměr obce prodat pozemek byl zveřejněn vyvěšením na úřední desce od 6.1. do 22.1.2020 a byl schválen ZO dne 2.1.2020 usn. č. 6/2020.

Kupní smlouva uzavřená dne 19.8.2020 mezi městem Okna (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), předmět prodeje je parcela č. 868/91 – ostatní plocha o výměře 56 m², kupní cena stanovena ve výši 19 600 Kč splatná do 10 dnů od podpisu smlouvy. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán prodávající po zaplacení kupní ceny a částky 7 000 Kč - poplatek za vklad práva do katastru nemovitostí a za zpracování geometrického plánu. Záměr obce prodat pozemek byl zveřejněn vyvěšením na úřední desce od 11.5. do 31.5.2020 a byl schválen ZO dne 17.6.2020 usn. č. 63/2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela úvěrovou smlouvu č. 7724385 s ČSOB Leasing a.s. dne 30.10.2017 ve výši 313 390 Kč na financování pořízení traktoru Kubata od společnosti Agrozetcentrum Mladá Boleslav v rámci výběrového řízení na zakázku malého rozsahu s názvem "Pořízení pojezdové sekačky" za cenu 447 700 Kč vč. DPH. ZO schválila financování zakázky přes leasingovou společnost.

Podle podmínek úvěrové smlouvy byla stanovena splatnost jistiny ve výši 8 706,62 Kč rovnoměrně měsíčně od 30.11.2017 (roční splátka 104 479,44 Kč) do 29.10.2020. Dále byl hrazen fixní úrok a úhrada pojistného z provozu motorového vozidla (507,96 Kč měsíčně). Zůstatek na účtu 451 - dlouhodobé úvěry k 31.10.2020 byl nulový, úrok byl splacen v souladu se smlouvou.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dokumentace k veřejným zakázkám nebyla předložena z důvodu dálkového přezkoumání hospodaření obce. Průběh přezkoumání a dokumentace bude prověřena v závěrečném přezkoumání.

Vnitřní předpis a směrnice

Předloženy ke kontrole byly následující vnitřní předpisy, vztahující se k hospodaření obce:

Směrnice byly věcně správné a pro obec dostatečné. V kontrolovaném období nebyla vystavena žádná nová směrnice.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace za rok 2019 byla provedena na základě pověření obce auditorem. Kontrola byla provedena dne 18.2.2020. Podle protokolu z kontroly z 23.2.2020 nebyly zjištěny nedostatky, které by měly vliv na hospodářský výsledek.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZO tvořilo 7 členů, starostka byla dlouhodobě uvolněná pro výkon funkce. Stav zůstal nezměněn po volbách do ZO v 10/2018. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění, byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn.

Kontrolovány byly zápisy z 4.12.2019 (rozpočet) a z 9 pravidelných měsíčních schůzí ZO z roku 2020 do 31.10. (2.1., 12.2., 11.3., 6.5., 17.6., 15.7., 12.8., 26.8., 23.9.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Usnesení ze schůzí ZO byly k dispozici na internetových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v r. 2020 zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápis z jednání finančního výboru a 3 zápisy z kontrolního výboru.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 17.6.2020 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. Zároveň byla schválena účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2019. Kontrole byly předloženy protokoly o schválení a měly předepsané náležitosti a byly k dispozici na obecním úřadě.