

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí, IČO 00580813, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Klokočí za rok 2019 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 19.2.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.3.2020.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0081/19/Hlo dne 17.2.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2.3.2020.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Šárka Petříčková - starostka,
Ivan Bukvic - účetní.

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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 právnických 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.

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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,24 %
- 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 samosprávného celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 6.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora



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 statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

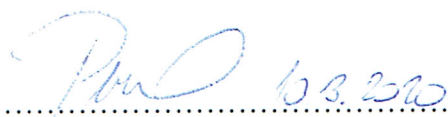
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Šárka Petříčková.

Šárka Petříčková
starostka obce


.....
Razítko, podpis, dne

OBEC KLOKOČÍ
Klokočí 65, 511 01 Turnov
IČO: 00580813
oklokoči@turnov.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání zastupitelstva obce (dále jen ZO) usnesením číslo (dále jen usn. č.) 3b) dne 27.6.2018 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2020. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2019	2 158 200	1 672 800	-485 400
2020	2 158 200	1 672 800	-485 400

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 25.5.2018, schválený výhled od 11.7.2018.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 5 dne 5.6.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	2 465 000	2 465 000	0
2021	2 465 000	2 465 000	0

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný od 16.5.2019, schválený výhled od 7.6.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2019 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byly schváleny ZO usn. č. 1 dne 19.12.2018.

Pravidla rozpočtového opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 21.12.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 5.4.2019 do doby schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen ZO dne 24.4.2019 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 30.4.2019. Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	2 907 283
Výdaje celkem	2 760 000
Financování	-147 283

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny celkem tři změny rozpočtu. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 30.6., 23.10. a 19.12.2019.

Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 907 283	2 760 000	-147 283
1. rozpočtová změna	33 000	65 444	32 444
2. rozpočtová změna	přesuny mezi položkami		
3. rozpočtová změna	přesuny mezi položkami		
Upravený rozpočet	2 940 283	2 825 444	-114 839

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 1.7., 29.10.2019 a 7.1.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 3 dne 5.6.2019 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 17.5.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 13.6.2019.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č.ú. 27-6145010207/0100	4 040 415,37 (výpis č. 12)
č.ú. 94-52415451/0710	442 058,93 (výpis č. 25)
Celkový stav peněžních prostředků:	4 482 474,30

Stavy prostředků na bankovních účtech byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12 M a údaji na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtů k 31.12.2019.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 10/2011 o inventarizaci, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur ze dne 20.11.2019 obsahoval termíny provedení (od 1.1.2020 do 31.1.2020) včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise a byl schválen ZO usn. č. 1 dne 20.11.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno 11.12.2019. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 22.1.2020. Stavy majetku ke dni 31. 12. 2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno 95 faktur v celkové výši 894 945,35 Kč, souhrn neuhrazených závazků ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 82-95. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období byly vystaveny celkem 4 faktury, souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 v obci byl 198 obyvatel.

ZO schválilo na svém ustavujícím zasedání dne 2.11.2018 výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva. Vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněné starostky a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2019.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala přes jednu pokladnu obecního úřadu. Doklady byly tištěné z programu v PC v jedné číselné řadě a měly předepsané náležitosti, včetně podpisů.

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 55 pokladních dokladů (17 příjmových a 38 výdajových). Pokladní limit byl stanoven ve výši 80 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování (jako součást mandátní smlouvy o vedení kompletního účetnictví obce) byla uzavřena s účetním obce dne 26.11.2014. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 ve výši 31 408 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady evidenční č. V30-38 a P16-17. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Obec vlastnila lesní pozemky s plochou cca 55,2 ha ve výši ocenění 31 452 771 Kč, údaje byly uvedeny v části D.2 a D.3 výkazu.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 11 544 277,28 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 76 140 Kč nebyla vytvořena opravná položka. Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 106 588 Kč představoval nejvyšší objem daň z příjmů ve výši 45 410 Kč. V kontrolovaném období došlo k prodeji obcí vlastněných 180 ks akcií České spořitelny, a.s. v prodejní ceně 239 132,96 Kč evidovaných na účtu 069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek, peněžní prostředky obec obdržela na bankovní účet dne 31.1.2019. Kontrolou stanovených vazeb v tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrolou byl předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 109,69 % (3 225 086,95 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 46,35 % (1 309 731,75 Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 915 355,20 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	2 907 283	2 940 283	3 225 086,95
Výdaje	2 760 000	2 825 444	1 309 731,75
Financování	-147 283	-114 839	-1 915 355,20

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

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	1 465 546,75
Výnosy celkem	3 287 082,02

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 1 821 535,27 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neuzavřel darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, účelový znak 98348, objem 33 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrola předloženo konečné vyúčtování v objemu 11 940 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Vratka nevyčerpaných peněžních prostředků ve výši 21 060 Kč byla provedena 21.1.2020.

Pol. 4112, objem 65 400 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2019. K 31.12.2019 přijato v plné výši.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neuzavřel smlouvu o dílo.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 1.8.2019 mezi obcí (jako kupující) a Východočeskými energetickými závody, státní podnik v likvidaci, IČO 00008184 (jako prodávající). Předmětem smlouvy byla jiná stavba p. č. 362 (trafostanice) v k. ú. Klokočí u Turnova. Kupní smlouva byla schválena v ZO usn. č. 3 dne 30.6.2019. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 13.9.2019 s právními účinky ke dni 21.8.2019.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 14 690 Kč uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 8.8.2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období, dle sdělení územního samosprávného celku, nebyla realizována smlouva o věcném břemenu - služebnosti.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách a ÚD zveřejňoval záměry prodat, směniti, pronajmout, propachtovat či pronajmout nemovitou věc před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období územní samosprávný celek nerealizoval veřejnou zakázku, u které by musel uplatnit podmínky podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.

Vnitřní předpis a směrnice

Územní samosprávný celek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů z předcházejících let.

V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice č. 7/2011 o organizační struktuře obce (schváleno ZO usn. č. 7 dne 24.4.2019).

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období, dle sdělení územního samosprávného celku, neproběhla externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva byly obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v roce 2019 ze dne 30.1., 13.3., 24.4., 5.6., 30.6., 18.9., 23.10., 20.11. a 19.12. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se k roku 2019 zápis a usnesení ZO ze dne 19.12.2018, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období, dle sdělení územního samosprávného celku, nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a stejně tak řádek 6020 ve výkazu Fin 2–12 M vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl zřízen finanční a kontrolní výbor. Kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 5.6. a 19.12.2019 a zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 5.6. a 19.12.2019.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2018 schválilo ZO usn. č. 6 dne 5.6.2019. Obec ukončila rok 2018 s kladným výsledkem hospodaření ve výši 164 075,19 Kč.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, obsahoval povinné náležitosti.