



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0081/Hlo/21

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí, IČO 00580813, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Klokočí za rok 2021 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 22.4.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.5.2022.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1006.

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/Hlo/21 dne 21.4.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.5.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Václav Žák - starosta,
Ivan Bukvic - účetní.

T +420 485 226 631 E petr.hlousek@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 a 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.

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 2021

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 17 odst. 7.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Projednání závěrečného účtu zastupitelstvem obce, usnesením číslo 1 ze dne 16.6.2021, nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, případně souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami.

Chybu nelze zpětně napravit.

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.

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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,50 %
- 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 obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, 18.5.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
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 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, nájemní smlouvu 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 ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Klokočí a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Václav Žák.

Ing. Václav Žák
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

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.) 3 dne 17.6.2020 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2022. Jeho aktualizace do roku 2023 byla schválena na jednání ZO usn. č. 3 dne 16.6.2021. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2021	2 165 000	2 165 000
2022	2 400 000	2 400 000
2023	2 500 000	2 500 000

Na internetových stránkách obce a úřední desce (dále jen ÚD) byl návrh výhledu zveřejněný od 26.5.2020 do schválení výhledu, schválený výhled od 1.7.2020. Aktualizovaný návrh výhledu byl zveřejněný od 28.5.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled od 22.6.2021.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2021 byla schválena ZO usn. č. 1 dne 16.12.2020. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 23.12.2020 do schválení rozpočtu.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD od 3.4.2021 do schválení rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen ZO usn. č. 1 dne 21.4.2021 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 23.4.2021. Rozpočet představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	2 494 450
Výdaje celkem	2 912 068
Financování	417 618

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

Rozpočtová opatření

Celkem 2 změny rozpočtu byly provedeny v kontrolovaném období. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 16.11. a 8.12.2021. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 494 450,00	2 912 068	417 618,00
1. RO	66 556,09	31 000	-35 556,09
2. RO		200 000	200 000,00
Rozp. po změnách	2 561 006,09	3 143 068	582 061,91

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-2/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 22.11. a 14.12.2021.

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 (neuvolněná starostka 19 211 Kč měsíčně, neuvolněný místostarosta 10 787 Kč měsíčně), a to v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. ZO usn. č. 5 dne 18.11.2020 potvrdilo stávající výši odměny pro nového starostu obce (zvolen ZO usn. č. 4 dne 18.11.2020). Kontrolou byly ověřeny výše odměn u neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v období 1-12/2021. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Pokladní kniha (deník)

Hotovostní operace obec zajišťovala jednou pokladnou obecního úřadu. Doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách. V kontrolovaném období bylo vystaveno 52 pokladních dokladů (18 příjmových a 34 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 31.12.2021 ve výši 15 364 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a údajem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6040) ke stejnému datu. Stav byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2021. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. V/25-34 a P/18, nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2021 byl v souladu s požadavky 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, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021. Podrozvahová evidence byla vedena. 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

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 11 587 824,53 Kč. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek v objemu 27 160 Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 26 400 Kč a 319 Pohledávky z přerozdělených daní ve výši 760 Kč, účty 311 Odběratelé a 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykazovaly nulový zůstatek). Obec neevidovala dlouhodobé závazky. Z krátkodobých závazků ve výši 58 547 Kč představovaly nejvyšší objem závazky vůči zaměstnancům ve výši 33 547 Kč. V kontrolovaném období nebyly realizovány významné pohyby na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Vedení účetnictví bylo zajištěno externím dodavatelem. Obec měla uzavřenou smlouvu o vedení účetnictví s Ivanem Bukvicem, fyzickou osobou podnikající dle živnostenského zákona, IČO 49994450.

Účtový rozvrh

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami obce.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Územní samosprávný celek nebyl zřizovatelem organizační složky a příspěvkové organizace.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 115,19 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 40,75 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 1 669 194,26 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	2 494 450	2 561 006,09	2 949 983,14
Výdaje	2 912 068	3 143 068,00	1 280 788,88*
Financování	417 618	582 061,91	-1 669 194,26

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí a činností (především § 2212 Silnice, 3631 Veřejné osvětlení, 3722 Sběr a svoz komunálních odpadů a 6171 Činnost místní správy).

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2021, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	1 422 660,13
Výnosy celkem	2 962 792,41

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 1 540 132,28 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2021. Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neuzavřel darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období neposkytl účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4111, objem 66 556,09 Kč

z toho:

účelový znak (dále jen ÚZ) 98037, 35 556,09 Kč

- neinvestiční příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu zákona o kompenzačním bonusu, nepodléhal vyúčtování.

ÚZ 98071, 31 000 Kč

- neinvestiční transfery přijaté v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny.

Kontrola předloženo vyúčtování v objemu 17 361 Kč (§ 6114 výkazu FIN 2-12 M) ze dne 17.1.2022, vratka dotace ve výši 13 639 Kč odeslána dne 17.1.2022.

Pol. 4112, objem 70 800 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021 (výkon státní správy).

Smlouvy o přijetí úvěru

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

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 o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

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

Kontrola bylo předloženo:

Kupní smlouva uzavřená dne 14.5.2021 mezi obcí (jako prodávající) a fyzickou osobou (jako kupující). Předmětem smlouvy byly pozemky v celkové výměře 117 m² p. č. st. 345/3 a 344/2 v k. ú. Klokočí u Turnova. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 29.3.2021. Prodej byl schválen ZO usn. č. 2 dne 21.4.2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 11.6.2021 s právními účinky ke dni 14.5.2021.

Finanční plnění: Kupní cena ve výši 4 000 Kč byla uhrazena hotově prodávajícímu dne 14.5.2021.

Vyřazení z evidence majetku provedeno dne 26.5.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

Územní samosprávný celek v kontrolovaném období uzavřel jednu smlouvu o věcném břemenu ve výši náhrady 1 600 Kč. Vzhledem k nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla smlouva podrobena detailnímu prověřování.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup obce při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Souvislá údržba povrchu vozovky v obci Klokočí

- výzva k podání cenové nabídky ze dne 26.9.2021,
- lhůta pro podání nabídek do dne 1.11.2021, osloveno 6 dodavatelů, doručeny 3 nabídky,
- rozhodnutí o výběru zadavatele ze dne 10.11.2021, zakázka zadána subjektu M - SILNICE a.s., IČO 42196868.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o dílo uzavřená dne 17.12.2021 se zhotovitelem M - SILNICE a.s., IČO 42196868. Předmětem díla byla „Souvislá údržba povrchu vozovky v obci Klokočí“. Cena díla 1 069 066 Kč bez DPH, 1 293 569,86 Kč včetně DPH. Termín dokončení díla do 30.6.2022.

Zadavatel veřejné zakázky neměl v době kontroly zřízen profil zadavatele, z daného důvodu nebyla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné lhůtě.

Finanční plnění: V kontrolovaném období nebylo realizováno.

Vnitřní předpis a směrnice

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

V kontrolovaném období byla aktualizovaná směrnice č. 7 Organizační struktura úřadu (schváleno ZO usn. č. 5 dne 16.6.2021).

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobena zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 27.1., 24.3., 21.4., 16.6., 8.9., 20.10., 16.11. a 8.12.2021. Dále pak vzhledem k projednávaným

materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 16.12.2020, kde byla mimo jiné schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontrole předložen zápis z jednání finančního výboru ze dne 16.6.2021 a zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 16.6.2021.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2020 schválilo ZO usn. č. 2 dne 16.6.2021. Obec ukončila rok 2020 s výsledkem hospodaření ve výši 1 334 326,81 Kč.

Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 16.6.2021, obsahoval požadované náležitosti.