

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holenice, IČ00275727, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Holenice za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 23. 8. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 9. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 2. 2018.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Kamila Vlasáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0047/17/VI dne 17. 8. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26. 2. 2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Beran - starosta,
Drahomíra Beranová – účetní,
Petr Vojtíšek – ekonom.

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 hospodář 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 2017
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 26. 2. 2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
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 přezkoumáním. 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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila žádné 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holenice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Pavel Beran.

Pavel Beran
starosta obce



Razítko, podpis, dne

7.3.2018

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 3. 12. do 29. 12. 2016 (na EÚD do 30. 1. 2017).

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nemusela přijmout pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2017 bylo provedeno 5 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na zasedání ZO dne 29. 3. 2017, bodem č. 2 a usnesením č. 3/17 (zveřejněna na EÚD dne 30. 3. 2017),
- č. 2 schválené na zasedání ZO dne 31. 5. 2017, bodem č. 6 a usnesením č. 5/17 (zveřejněna na EÚD dne 2. 6. 2017),
- č. 3 schválené na zasedání ZO dne 26. 7. 2017, bodem č. 3 a usnesením č. 7/17 (zveřejněna na EÚD dne 27. 7. 2017),
- č. 4 schválené na zasedání ZO dne 27. 9. 2017, bodem č. 7 a usnesením č. 9/17 (zveřejněna na EÚD dne 28. 9. 2017),
- č. 5 schválené na zasedání ZO dne 29. 11. 2017, bodem č. 3 a usnesením č. 11/17 (zveřejněna na EÚD dne 30. 11. 2017).

Souhrnná rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech i ve výdajích ve výši 189.463 Kč bez použití financování (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2015 - 2019 byl schválen ZO dne 25. 12. 2013, usnesením č. 12/13 a bodem č. 2).

Obec neměla žádné dlouhodobé závazky, na rok 2017 byly celkové rozpočtové příjmy a výdaje vyčísleny ve výši 1.400.000 Kč. Následně ZO schválilo navazující rozpočtový výhled na období 2018 - 2022 na zasedání dne 29. 3. 2017, usnesením č. 3/17 a bodem č. 2).

Upozornění: aktualizovat střednědobý rozpočtový výhled na další období.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl beze změn schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 28. 12. 2016, bodem č. 2 a usnesením č. 11/16 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet byl zveřejněn na EÚD dne 29. 12. 2016.

Příjmy celkem	937.500 Kč
Výdaje celkem	937.500 Kč

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 schválilo ZO na zasedání dne 31. 5. 2017, bodem č. 2 a usnesením č. 5/17 "bez výhrad", návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD od 15. 3. - 30. 4. 2017 (na ÚD do 1. 6. 2017).

Schválený závěrečný účet i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zveřejněny na EÚD dne 1. 6. 2017.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené následující bankovní účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2017 tyto zůstatky:

účet 231 - ZBÚ

č. účtu 10828581/0100	1.457.308,32 Kč (BV č. 1)
č. účtu 94-1718081/0710	370.336,68 Kč (BV č. 25)

Celkový stav finančních prostředků ve výši 1.827.645 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 - Rozvaha a výkazu Fin 2-12 M (ř. 6010) sestavených k datu 31. 12. 2017.

Upozornění: - účetovat jednotlivé položky bankovního výpisu dle Českého účetního standardu č. 701, bod 6.3, kdy za okamžik uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, vzniku závazku nebo dluhu, platbě závazku nebo dluhu, vzniku pohledávky, inkasu pohledávky, postoupení pohledávky, vkladu pohledávky, poskytnutí či přijetí zálohy nebo závdavku, převzetí dluhu, zjištění manka, schodku, přebytku či škody, pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem vyplývajícím z jiných právních předpisů nebo z vnitřních poměrů účetní jednotky, které jsou předmětem účetnictví a které v účetní jednotce nastaly, popř. existují odpovídající listiny (účetní záznamy) týkající se účetních případů (např. bankovní výpisy).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o odpovědnosti za peněžní hotovost byla s pokladní uzavřena dne 2. 1. 2013, pokladní limit nebyl stanoven. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány přijaté a vydané faktury za měsíc květen, červen a prosinec 2017:

květen	výpis KB č. 19 - 22 (FAD č. 43, 47 - 49, 51, 52)
červen	výpis KB č. 23 - 26 (FAD č. 53, 55, 58 - 61, FAV č. 2017002)
prosinec	výpis KB č. 50 - 52, 1/18 (FAD č. 106, 108, 111, 112, 114 - 116)

Každá přijatá faktura má vyplněný likvidační lístek se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy, k jednotlivým položkám bankovního výpisu je ručně vyplněn předkontaktní doklad se zaúčtováním a následně vytištěn z programu opis deníku.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017 byla provedena v období od 5. do 15. 1. 2018. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2017, s termínem zahájení fyzických inventur od 1. 12. 2017 a ukončení do 31. 12. 2017, dokladovou inventarizaci od 1. 1. do 15. 1. 2018. Inventarizační zpráva musí být vypracována do 15. 1. 2018, součástí plánu byly podpisové vzory členů IK.
- Proškolení členů IK bylo dne 29. 11. 2017.
- Inventarizační zpráva rok 2017 byla ze dne 14. 1. 2018, rozdíl mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly IK zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace byly vytištěné z programu.
- K účtu dlouhodobého hmotného majetku 031 - Pozemky, byl předložen aktuální výpis z KN.

- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Návrhy na vyřazení majetku obce ve výši 23.469,60 Kč.

Pohledávky k 31. 12. 2017 (účet č. 311) 0,00 Kč
 Závazky k 31. 12. 2017 (účet č. 321) 0,00 Kč

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 116 faktur.

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň jako evidence závazků. K datu 31. 12. 2017 byly všechny faktury uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě a slouží jako kniha pohledávek.

V kontrolovaném období 2017 byly vystaveny celkem 4 faktury (č. 2017001 - 2017004), z toho nebyla zaplacená faktura č. 2017004 ve výši 2 023 Kč.

Upozornění:

- dodržovat účetní princip aktuálnosti, podle nějž jsou důsledky transakcí, či jiných událostí uznány v době, kdy nastaly (a nikoli v okamžiku, kdy jsou za ně přijaty či vydány peníze nebo jejich ekvivalenty) a jsou zaúčtovány do období, k němuž se vztahují (Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví, § 3 odst. (1) - Účetní jednotky účtují podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí; ... ; přitom o veškerých nákladech a výnosech účtují bez ohledu na okamžik jejich zaplacení nebo přijetí).

- dodržovat povinnost účtovat v souladu s prováděcí vyhláškou 410/2009 Sb. k zákonu 563/1991 Sb., § 22 a §32, stanovující účtování dohadných účtů aktivních a pasivních, poskytnutých nebo přijatých záloh, nákladů a výnosů příštích období a příjmů a výdajů příštích období.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 1. 11. 2014 byl zvolen starosta (neuvolněný), místostarosta a byla stanovena odměna všem neuvolněným členům ZO. Výše odměn byla v souladu s NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění. Místostarosta dne 30. 3. 2016 oznámil ukončení funkce místostarosty i zastupitele. ZO dne 30. 3. 2016, usn.č. 3/16, bodem 6) zvolilo nového místostarostu ode dne 1. 4. 2016 a odsouhlasilo odměnu ve stávající výši. Bývalému místostarostovi byla vyplacena odměna po dobu 3 měsíců v souladu s ust. § 75 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

Na zasedání ZO dne 25. 1.2017, usnesením č. 1/17 a bodem č. 3) byly schváleny nové výše odměn - starostovi 10.110 Kč, místostarostovi 3.160 Kč, členům ZO 300 Kč a účetní hodinovou sazbu ode dne 1. 2. 2017. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Namátkově byly zkontrolovány výše odměn u neuvolněných zastupitelů 2 - 12/2017, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Počet obyvatel k 1. 1. 2017 činil 94.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha obce je vedena ručně, příjmové a výdajové pokladní doklady mají svoji číselnou řadu. Za jednotlivý měsíc ručně vytvořen předkontační doklad se zaúčtováním SU,

AU a rozpočtovou skladbou. V kontrolovaném období 2017 bylo vystaveno celkem PPD 1N - 17N a VPD 1 - 116 pokladních dokladů.

Zůstatek pokladní knihy ve výši 0 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261. Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc květen 2017, č. 7N, č. 40 - 51, červen 2017 č. 8N, č. 52 - 59 a prosinec č. 15N - 17N, 105 - 116.

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložený k datu 31. 12. 2017.

Upozornění:

- Doplnující informace uvedené v oddílu G k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy obsahuje rozdílné souhrnné hodnoty u jednotlivých druhů staveb.

- Doplnující informace uvedené v oddílu G k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy obsahuje rozdílné souhrnné hodnoty u jednotlivých druhů pozemků.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2017, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 4.023.160,90 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové hodnotě 3.994.202,25 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 7.658.581,45 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 1.827.645 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- na účtu 331 - zaměstnanci zůstatek 11.847 Kč,
- na účtu 342 - ost.daně zůstatek 1.030 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 34.656 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz předložen k datu 31. 12. 2017 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	937.500,00	1.126.963,00	1.317.942,13	116,95
Výdaje po konsolidaci	937.500,00	1.126.963,00	879.046,30	78,00
Financování	0,00	0,00	- 438.895,83	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2017 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 438.895,83 Kč vůči schválenému vyrovnanému rozpočtu obce na rok 2017. Uvedený přebytek byl tvořen vyššími realizovanými příjmy o 380.442,13 Kč vůči rozpočtovaným, realizované výdaje činily o 58.453,70 Kč méně než rozpočtované.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017 a udává, že obec nemá zřízení hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk + 407.752,19 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Za kontrolovaný rok 2017 nebyla předložena žádná darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2017 obec neposkytla žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období 2017 obec přijala účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF prostřednictvím LK na "výdaje spojené s konáním voleb do PS Parlamentu ČR" ve výši 22.000 Kč, celkové vynaložené náklady činily 11.930 Kč.

pol. 4112

- dotace ze SR prostřednictvím LK "na výkon státní správy" v celkové výši 57.800 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období 2017 obec neuzavřela žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebylo uskutečněno ani předloženo žádné výběrové řízení.

Z předchozího roku má obec uzavřenou Smlouvu o centralizovaném zadání veřejné zakázky ze dne 13. 7. 2016 uzavřená mezi obcí Malá Skála (centrální zadavatel) a obcí Holenice (pověřující zadavatel) s předmětem smlouvy - úprava vzájemných práv a povinností v souvislosti s centralizovaným zadáním veřejné zakázky "*Komplexní nakládání s odpady*". Smlouva byla projednána zastupitelstvem obce Centrálního zadavatele dne 28. 6. 2016 a o jejím uzavření bylo rozhodnuto usnesením č. 16-06-28/ZO/124 a zastupitelstvem obce pověřujícího zadavatele dne 29. 6. 2016, o jejím uzavření bylo rozhodnuto usnesením č. 6/16.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Obci nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření má obec uzavřeny následující směrnice:

- Směrnice č. 1/2014 o nakládání s obecním majetkem,
- Směrnice č. 2/2014 o pokladní službě a provádění pokladních operací,
- Směrnice č. 3/2014 pro oběh účetních dokladů,
- Směrnice č. 1/2011 - inventarizace majetku a závazků,
- Směrnice č. 2/2011 - odpisový plán.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období 2017 byla v obci provedena kontrola externím subjektem - Finanční úřad pro Liberecký kraj, Odbor kontroly zvláštních činností, na daňovou kontrolu dle § 87 odst. 1 zákona č. 280/2009, daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. Předložen Protokol ze dne 10. 4. 2017, č.j. 328540/17/2600-31472-507921, předmětem kontroly byly finanční prostředky poskytnuté ze SR jako neinvestiční účelovou dotaci na úhradu výdajů použitých v souvislosti s volbami do zastupitelstva kraje v roce 2016, bez sankcí.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZO zasedalo ve dnech 25. 1., 22. 2., 29. 3., 26. 4., 31. 5., 28. 6., 26. 7., 30. 8., 27. 9., 25. 10., 29. 11. a 27. 12. 2017, z těchto zasedání byly předloženy zápisy. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 28. 12. 2016 (schválený rozpočet 2017).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období 2017 obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

V kontrolovaném roce 2017 zřízený finanční i kontrolní výbor provedl každý 4 kontroly, ze kterých byly předloženy zápisy.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2016 schválilo ZO na zasedání dne 31. 5. 2017, usnesením č. 5/17 a bodem č. 2.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.