

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Slunečná, IČ 00831620, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Slunečná za rok 2020 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 8. 2. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a v Liberci, dne 17. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, 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-0183/20/Bro dne 8. 2. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1. 3. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ladislava Svobodová - starostka,
Lenka Svobodová – účetní obce.

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 2020

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2020

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.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Znění ustanovení:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil smlouvu o dílo v zákonné lhůtě na profil zadavatele.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků 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 0,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,17 %
- 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, dne 2. 3. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



razítko, 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 kupní, 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 ručitélského 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 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 Slunečná a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka obce Ladislava Svobodová.

Ladislava Svobodová
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne 1.3.2021



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na el. úřední desce od 2. 12. 2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 následující rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1 schváleno ZO ze dne 13. 5. 2020, usn. č. 3/5/2020, zveřejněno od 18. 5. 2020.

RO č. 2 schváleno ZO ze dne 7. 9. 2020, usn. č. 4/9/2020, zveřejněno od 11. 9. 2020.

RO č. 3 schváleno ZO ze dne 2. 12. 2020, usn. č. 3/12/2020, zveřejněno od 4. 12. 2020,

RO č. 4 schváleno ZO ze dne 28. 12. 2020, usn. č. 8/12/2020, zveřejněno od 6. 1. 2020.

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2020	2 272 300	5 215 270	2 942 970
1. RO	0	21 000	21 000
2. RO	221 000	221 000	0
3. RO	302 750	400 500	0
4. RO	121 700	121 700	0
UR 2020	2 917 750	5 979 470	2 963 970

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 4/2020 do výkazu FIN 2 - 12M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce ZO dne 18. 12. 2019 usn.č. 2/12/2019 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet je zveřejněn od 6. 1. 2020.

Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 272 300 Kč
Výdaje celkem	5 215 270 Kč
Financování	2 942 970 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválený ZO dne 6. 2. 2019, usn. č. 2/2/2019. Návrh byl zveřejněn 21. 1. 2019. Schválený výhled od 13. 2. 2019 nabývá následujících hodnot (údaje v tis. Kč):

	2020	2021	2022	2023
Příjmy	2 380	2 440	2 500	2 560
Výdaje	4 500	3 900	2 900	3 900
Financování	2 120	1 460	400	1 340

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce (Zpráva) za rok 2019 byl projednán v ZO dne 15. 6. 2020 usn.č. 3/6/2020 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce od 14. 5. 2020, Zpráva od 11. 5. 2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 19. 6. 2020.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty:

	Zůstatek k 31. 12. 2020
č. účtu - 24121421/0100 u Komerční banky a.s.	6 686 101,25 Kč (BV č. 12)
č. účtu - 94-4411421/0710 u ČNB	892 683,76 Kč (BV č. 26)
Celkem	7 578 785,01 Kč.

Bankovní výpisy jsou vedeny měsíčně. Stavby na účtech k 31. 12. 2020 byly doloženy bankovními výpisy z účtů a jejich celkový součet souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M na ř. 6010 a 6030 i údajem uvedeným v rozvaze účet 231 Základní běžný účet.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- směrnice o provedení inventarizace č. 1/2011,
- plán inventur na rok 2020 ze dne 1. 12. 2020,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 2. 12. 2020,
- inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 19. 1. 2021.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy na opatření. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence - účty 901, 902, 905.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena na počítači, k 31. 12. 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 135 faktur (číselná řada 20-001-00001 až -00135) v objemu 1 877 153,12 Kč. Dokladová inventarizace souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé v Rozvaze (nebyly uhrazeny všechny faktury).

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola došlých faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v počítači. V kontrolovaném období roku 2020 bylo vystaveno 5 faktur vedených v číselné řadě 19-002-00001 až 19-002-00005 (faktury EKO-KOM a Kovošrot). Dokladová inventarizace souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 Odběratelé v Rozvaze (nebyly uhrazeny všechny faktury).

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola odeslaných faktur podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 2. 11. 2018 bylo usn. č. 13/11/2018 stanoveno, že zastupitelé (mimo starostky a místostarosty) nebudou pobírat žádné odměny. Na zasedání ZO dne 6. 12. 2018 byly usn.č. 6/12/2018 stanoveny měsíční odměny neuvolněného místostarosty a neuvolněné starostky s účinností od 6. 12. 2018. Výše schválených odměn je v souladu s NVL č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. Kontrolou mzdových listů starostky a místostarosty za rok 2020 nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel činil k 1. 1. 2018 celkem 141 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena ručně i v počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou psány ručně, vedeny ve dvou číselných řadách a následně jsou pořízeny v PC (číselná řada 20-701-00001 až 20-701-00286). Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu a protokol o zaúčtování. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 (9 607 Kč) souhlasí s doložením účtu 261 Pokladna v Rozvaze a navazuje na řádek 6040 ve FIN 2-12 M.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola pokladních dokladů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2020, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Majetek obce

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena sestavená Rozvaha k 31. 12. 2020.

Stálá aktiva k tomuto datu činila 10 972 588,48 Kč, po proúčtované korekci 7 207 637,12 Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 8 156 341,84 Kč, oproti loňskému roku nedoznal žádných změn.

Dlouhodobé závazky k tomuto datu vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé závazky činí 192 801,60 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Dodavatelé, Zaměstnanci a Dohadné účty pasivní.

Dlouhodobé pohledávky činí 47 160 Kč (rovná se zůstatku účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky).

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 82 478,35 Kč, tuto hodnotu ovlivňují především účty: Krátkodobé poskytnuté zálohy a Odběratelé.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Obec uzavřela Dohodu na zpracování účetnictví s externí účetní (fyzickou osobou).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2020 na 101,22 % (2 655 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 50,33 % (2 861 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 206 tis. Kč. Kontrole předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2020. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 272 300	2 622 750	2 654 734,64	101,22
Výdaje	5 215 270	5 684 470	2 860 958,79	50,33
Financování	2 942 970	3 061 720	206 224,15	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrole byl předložen výkaz sestavený k 31. 12. 2020, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	2 247 467,32
Výnosy celkem	2 706 139,81

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 458 672,49 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha.

Obec neprovozovala hospodářskou činnost.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období obec neuzavřela darovací smlouvu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec dle sdělení v kontrolovaném období roku 2020 neposkytovala ze svého rozpočtu žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec přijala tyto dotace:

Položka 4111

-Účelový znak (dále jen ÚZ) 98024 – „Kompenzační bonus (SARS-Cov 2)“

-objem 173 750 Kč.

-ÚZ 98193 - "Transfer na volby"

-objem 47 000 Kč. Vratka dne 27. 1. 2021 ve výši 24 695,45 Kč (dle výpisu z BÚ č. 1).

Položka 4112

Dotace ze zákona na „Výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu“

-objem 68 100 Kč.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo ze dne 2. 10. 2020 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou MISTAV-CL, s.r.o., Česká Lípa, IČ: 25485024 (zhotovitel) na "Rekonstrukci bytu v 1. n.p. budovy obecního úřadu". Termín realizace do 12/2020. Cena díla ve výši 711 589 Kč bez DPH (818 327 Kč s DPH). Do konce kontrolovaného období nebylo fakturováno.

Zadavatel neuveřejnil smlouvu o dílo v zákonné lhůtě.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl kontrola podroben postup obce při zadávání výběrového řízení na projekt "Rekonstrukci bytu v 1. n.p. budovy obecního úřadu".

K postupu obce při výběru zhotovitele byly předloženy následující podklady:

- výzva k podání nabídek a k prokázání kvalifikace ze dne 20. 7. 2020,
- výběr ze 4 nabídek,
- oznámení o výsledku výběru nejvhodnější nabídky a schválení vítěze výběrového řízení - zhotovitel firma MISTAV-CL, s.r.o., Česká Lípa, IČ: 25485024 - na zasedání ZO dne 7. 9. 2020, usn. č. 2/9/2020,
- smlouva o dílo ze dne **2. 10. 2020** uzavřená s vítěznou firmou, cena díla ve výši 711 589 Kč bez DPH (818 327 Kč s DPH), **na profilu zadavatele zveřejněna 1. 12. 2020,**
- termín realizace do 12/2020.

Do konce kontrolovaného období nebylo fakturováno.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=2371185>

Vnitřní předpis a směrnice

V kontrolovaném období roku 2020 nebyly vnitřní předpisy a směrnice aktualizovány. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla kontrola vnitřních předpisů podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 13. 2., 13. 5., 15. 6., 25. 6., 7. 9., 2. 12. a 28. 12. 2020.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období roku 2020 neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky
Účetní závěrku obce za rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 15. 6. 2020 usn. č. 4/6/2020. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky ze dne 15. 6. 2020.

2020. gada 15. okt.