

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozly, IČ00831522, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Kozly 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 7.9.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.9.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 17.5.2018.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, 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-0085/17/Nov dne 6.9.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17.5.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Jitka Kýhosová - starostka obce,  
Anna Jonášová – 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 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 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 ..... 23,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- 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 18.5.2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....  
předseda 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 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, 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 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozly o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka obce Jitka Kýhosová.

Jitka Kýhosová  
starostka obce

.....  
Razítko, podpis, dne



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Kontrola byl předložen rozpočtový výhled z roku 2012 na období 2013 - 2017 a dále navazující rozpočtový výhled na období 2018 - 2022, který byl schválen ZO dne 25.5.2016 usn.č. 13/16. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce dne 9.6.2016 a je dosud přístupný. Rozpočtový výhled předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (údaje v tis. Kč):

Text	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy	1 685	1 800	1 590	1 735	1 780	1 826
Výdaje	2 040	1 951	1 490	1 820	1 700	1 910
Financování	355	151	- 100	85	- 80	84

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2017 byl schválen ještě v roce 2016.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 5.12.2016 do 22.12.2016.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen ZO dne 22.12.2016, usn.č. 35/16 jako schodkový. Schválený rozpočet je zveřejněn od 22.12.2016.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	1 911 600 Kč
Výdaje celkem	2 317 000 Kč
Financování	405 400 Kč

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byla schválena 3 rozpočtová opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 1.6.2017, usn.č. 20/17, zveřejněno od 1.6.2017
2. RO schváleno ZO dne 12.10.2017, usn.č. 29/17, zveřejněno od 19.10.2017
3. RO schváleno ZO dne 15.12.2017, usn.č. 39/17, zveřejněno od 28.12.2017

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
Příjmy	1 911 600,00	2 603 016,00	691 416,00
Výdaje	2 317 000,00	3 008 416,00	691 416,00
Financování	405 400,00	405 400,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2017 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2017.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 1.6.2017 usn.č. 15/17 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 27.4.2017 do 1.6.2017. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 1.6.2017.

### **Bankovní výpis**

Obec pracuje v rámci hospodaření se následujícími bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2017 tyto zůstatky:

ČS č.ú. 903283339/0800	3 386 084,39 Kč (výpis č. 036)
ČNB č.ú. 94-2010421/0710	13 125,18 Kč (výpis č. 28)
Celkem ZBÚ	3 399 209,57 Kč.

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze FIN 2-12 M (ř. 6010 a ř. 6030) a ve výkaze Rozvaha (účet 231) k 31.12.2017.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti za přijaté peněžní prostředky a ceniny s pokladní obce ze dne 6.11.2014, v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění, v kontrolovaném období nebyla měněna.

### **Hlavní kniha**

Kontrola předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za období 1-08/2017 a 01-12/2017.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č. 2/2011,
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.12.2017,
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 30.12.2017,
- Proškolení členů IK ze dne 30.12.2017,
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 10.1.2018.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 603 733 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítači a za kontrolované období leden - prosinec 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 130 faktur (číselná řada 17-001-00001 - 00130) v celkovém objemu 1 694 031,07 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. Namátkově bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci červenci (ev.č. 65 -74, BV 007) a srpnu (ev.č. 75-79, BV 008) a prosinci (ev.č. 118-130, BV 012).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v počítači, v kontrolovaném období roku 2017 bylo vydáno 5 faktur (číselná řada 17-002-00001-00005) v celkovém objemu 66 454 Kč, všechny faktury byly do konce roku uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 6.11.2014, bodem III. byly schváleny odměny členům zastupitelstva, které jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.

V kontrolovaném období nebyly schváleny žádné změny ve výši odměn neuvolněným zastupitelům. ZO na svém zasedání dne 15.12.2017 usn.č. 41/17 schválilo výplatu odměn za měsíc prosinec 2017 ještě v prosinci 2017. Namátkovou kontrolou výplatních lístků za měsíc srpen všech neuvolněných zastupitelů nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2017 činil 154 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena na počítači. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují, pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci je přiložen pokladní deník tříděný podle čísla dokladu se zaúčtováním. V kontrolovaném období leden - prosinec 2017 bylo zaúčtováno 241 pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 17-701-00001 - 00241. Zůstatek pokladny k 31.8.2017 ve výši 28 233 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a s řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 ve výši 965 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a s řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M k výše uvedenému datu. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci červenci (ev.č. 169 - 177) a srpnu (ev.č. 178 - 188) a prosinci (ev.č. 227 -241).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola předložena Příloha za 08/2017 a 12/2017.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.8.2017 a k 31.12.2017. Stálá aktiva po proúčtování korekci činila 53 627 084,80 Kč. Obec v kontrolovaném období nevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám a proúčtovala odpisy DM v objemu 36 647,50 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2017 na 76,49% (1 462 tis. Kč) a čerpání výdajů na 42,06% (975 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 488 tis. Kč. Kontrola předložena výkaz FIN 2-12M k 31.12.2017 s následujícími hodnotami /údaje uvedeny po konsolidaci/:

Text	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	1 911 600,00	2 603 016,00	2 276 739,96	87,47
Výdaje	2 317 000,00	3 008 416,00	2 348 029,87	78,05
Financování	405 400,00	405 400,00	71 289,91	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2017 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 426 445,17 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

náklady celkem	2 374 627,37 Kč
výnosy celkem	2 801 072,54 Kč
VH BÚO	426 445,17 Kč

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec není zřizovatelem žádné organizační složky ani příspěvkové organizace.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola byla předložena Darovací smlouva uzavřená dne 15.12.2017 mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s., Liberec, IČ 28700210 na poskytnutí finančního daru ve výši 1 500 Kč (na podporu činnosti Hospice sv. Zdislavy, o.p.s.), schváleno ZO dne 15.12.2017 usn.č. 45/17.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec ze svého rozpočtu neposkytovala účelové dotace.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

*pol. 4116, UZ 13101 18 006 Kč*

Na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací byla uzavřena smlouva:

- č. CLA-V-38/2016 ze dne 11.5.2016, na dobu od 16.5.2016 do 30.4.2017 na 1 pracovní místo

V roce 2017 nebyla uzavřena nová smlouva.

*pol. 4111 UZ 98071 volby do Parlamentu ČR 22 000 Kč*

obec přijala dne 2.10.2017 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do PS a Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. - 21.10.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 22 416,58 Kč (§ 6114). Překročené čerpání dotace ve výši 416,58 Kč bylo uplatněno u MF ČR - obec obdržela dne 1.3.2018 /BV 06/, finanční vypořádání ze dne 15.2.2018.

Kontrola bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z Ministerstva zemědělství ČR ze dne 12.9.2017, ID 129D662001183 na projekt "Obnova hřbitovní zdi Kozly - 2. etapa", typ financování ex post, realizace akce do 29.9.2018.

dotace 523 916 Kč

vl. zdroje 224 536 Kč

Obec v kontrolovaném období roku 2017 neobdržela žádné finanční prostředky.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo ze dne 1.6.2017 uzavřená mezi obcí (objednatel) a firmou GEDOS -NB s.r.o. Nový Bor, IČ 25013220 na realizaci prací v rámci projektu "Obnova hřbitovní zdi Kozly - 2. etapa" za cenu díla 582 232 Kč bez DPH /704 501 Kč včetně DPH/, realizace do 11/2017, záruka 60 měsíců. Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 1.6.2017 usn.č. 13/17. Dále byl předložen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 17.10.2017, kterým se mění čl. V Platební a obchodní podmínky, ostatní ujednání zůstávají beze změny. Uzavření dodatku č. 1 schváleno ZO dne 12.10.2017 usn.č. 32/17.

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

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o převodu majetku.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období roku 2017 neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

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



### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byla obcí zadána VZMR na projekt "Obnova hřbitovní zdi Kozly-II.etapa". Kontrole bylo předloženo:

- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace ze dne 25.4.2017 - zveřejněno na profilu zadavatele, předpokládaná cena zakázky činí 618 555,90 Kč bez DPH, základním hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena bez DPH, lhůta pro podání nabídek do 11.5.2017 v 18:15 hodin, Dodatečné informace č. 1 ze dne 3.5.2017 a Dodatečné informace č. 2 ze dne 11.5.2017 - prodloužení lhůty pro podání nabídek do 18.5.2017 do 18:15 hodin

- výzva byla přímo zaslána 2 vybraným uchazečům,

- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 18.5.2017 (do konce lhůty přijaty 2 nabídky), nabídka č. 1 nespĺnovala požadavky na kvalifikační kritéria stanovená výzvou,

- Protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.5.2017 - nabídka č. 1 nespĺnila požadavky zadavatele,

- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1.6.2017

- Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze dne 1.6.2017

- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 1.6.2017

Jako vítězná byla vybrána nabídka firmy GEDOS - NB s.r.o. Nový Bor, IČ 25013220 s nabídkovou cenou 582 232 Kč bez DPH. Výběr byl schválen ZO dne 1.6.2017 usn.č. 13/17 a s uchazečem byla podepsána smlouva o dílo dne 1.6.2017, která byla dne 2.6.2017 zveřejněna na profilu zadavatele. Dále byl předložen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 17.10.2017, schválený ZO dne 12.10.2017 usn.č. 32/17, který byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 18.10.2017.

Profil zadavatele: [https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-kozly\\_4128/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-kozly_4128/)

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Hospodaření obce se řídí následujícími vydanými vnitřními předpisy a směrnicemi:

-1/2011 Směrnice pro oběh účetních dokladů včetně Přílohy č. 1) - podpisové vzory a stanovení pokladního limitu ve výši 50 000 Kč

-2/2011 Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků

-3/2011 Odpisování majetku

- Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrole předložen Protokol o kontrole č. 526/17/550 ze dne 6.9.2017 OSSZ Česká Lípa, kontrolované období od 1.4.2015 do 30.4.2017, bez zjištěných nedostatků.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrole bylo předloženo 6 zápisů ZO z roku 2017 (16.2., 20.4., 1.6., 13.7., 12.10. a 15.12.2017) a dále 1 zápis ZO z 22.12.2016 (rozpočet 2017), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru a 4 zápisy z jednání kontrolního výboru.

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce, účetní závěrku za rok 2016 schválilo ZO dne 1.6.2017 usn.č. 16/17.