

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozly, IČ00831522, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Kozly za rok 2018 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 25. 4. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 5. 2019

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, 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-0086/18/Fol dne 15. 4. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 5. 2019.  
Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Jitka Kýhosová - starostka obce,  
Anna Jonášová - 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

### **Krajský úřad Libereckého kraje**

Ú Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 605 • fax: + 420 485 226 362  
e-mail: jana.folprechtova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:  
CZ70891508  
Datová schránka: e5kbvkw

- 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 2018**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků



Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 77 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Neuvolněnému místostarostovi nebylo vyplaceno odchodné v souvislosti s ukončením výkonu jeho funkce, dále mu nebyla vyplacena odměna za měsíc 11/2018. Neuvolněným ZO, kterým zanikl mandát, nebyla vyplacena odměna za měsíc 10/2018.

**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 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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:

Členovi zastupitelstva obce, jemuž zanikl mandát člena zastupitelstva, bylo odchodné poskytnuto v nesprávné výši nebo mu nebylo poskytnuto.

**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 ..... 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- 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 21. 5. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



**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 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala 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 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozly a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Jitka Kýhosová.

Jitka Kýhosová  
starostka obce

.....  
Razítko, podpis, dne



**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**  
**Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:**

**Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) i způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) obce v období od 24. 11. 2017 do 15. 12. 2017.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet obce na rok 2018 byl schválen ještě v roce 2017.

**Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo schváleno 5 rozpočtových opatření a to:

1. RO schváleno ZO dne 16. 2. 2018, usn.č. 4/18, zveřejněno od 22. 2. 2018,
2. RO schváleno ZO dne 27. 4. 2018, usn.č. 9/18, zveřejněno od 30. 4. 2018,
3. RO schváleno ZO dne 28. 6. 2018, usn.č. 21/18, zveřejněno od 13. 7. 2018,
4. RO schváleno ZO dne 21. 9. 2018, usn.č. 25/18, zveřejněno od 30. 9. 2018,
5. RO schváleno ZO dne 21. 12. 2018, usn.č. 31/18, zveřejněno od 27. 12. 2018.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	2 928 463,00	3 810 576,00	882 113,00
Výdaje	2 928 463,00	3 810 576,00	882 113,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2018.

**Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen ZO dne 15. 12. 2017, usn.č. 38/17 jako vyrovnaný. Schválený rozpočet je zveřejněn od 15. 12. 2017.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 928 463,00 Kč
Výdaje celkem	2 928 463,00 Kč

**Střednědobý výhled rozpočtu**

Kontrolou předložen rozpočtový výhled na období 2018 - 2022, který byl schválen ZO dne 25. 5. 2016, usn.č. 13/16. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD obce dne 9. 6. 2016 a je dosud přístupný.

**Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v ZO dne 28. 6. 2018, usn.č. 16/18 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na ÚD i EÚD obce od 10. 5. 2018 do 28. 6. 2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 28. 6. 2018.

### **Bankovní výpis**

Obec pracuje v rámci hospodaření s následujícími bankovními účty, které vykazovaly k datu 31. 12. 2018 tyto zůstatky:

ČS č.ú. 903283339/0800	3 626 843,61 Kč (výpis č. 034)
ČNB č.ú. 94-2010421/0710	619 454,16 Kč (výpis č. 29)
Celkem ZBÚ	4 246 297,77 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. 2018.

### **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 01-12/2018.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace č. 2/2011,
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30. 12. 2018,
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 30. 12. 2018,
- Proškolení členů IK ze dne 30. 12. 2018,
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 10. 1. 2019.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2018 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 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítači a za kontrolované období leden - prosinec 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 163 faktur (číselná řada 18-001-00001 - 00163) v celkovém objemu 1 755 503,13 Kč, všechny faktury byly uhrazeny a souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci prosinci (ev.č. 144-163, BV 012).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v počítači, v kontrolovaném období roku 2018 byly vydány 4 faktury (číselná řada 18-002-00001 - 00004) v celkovém objemu 26 761,50 Kč, všechny faktury byly do konce roku uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0100 Odběratelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 2. 11. 2014, bodem III a 2. 11. 2018, bodem III byly schváleny odměny členům zastupitelstva, které jsou v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. ZO na svém zasedání dne 21. 12. 2018, usn.č. 32/18



schválilo výplatu odměn za měsíc prosinec 2018 ještě v prosinci 2018. Kontrolou výplatních lístků za měsíc říjen a listopad všech neuvolněných zastupitelů bylo zjištěno, že po skončení volebního období neuvolněnému místostarostovi nebylo vyplaceno odstupné a část odměny za měsíc listopad. Dále nebyly vyplaceny odměny neuvolněným zastupitelům za měsíc říjen.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 160 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 2018 bylo zaúčtováno 235 pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 18-701-00001 - 00235. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2018 ve výši 13 328 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna a s řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci listopadu (ev.č. 207 -219) a prosinci (ev.č. 220 -235).

#### **Příloha rozvahy**

Kontrola předložena Příloha za 12/2018.

#### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 53 601 079,65 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám a průčtovala odpisy DM v objemu 36 621,50 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kontrola předložena výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2018 s následujícími hodnotami (údaje uvedeny po konsolidaci):

	Schv. Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 928 463,00	3 810 576,00	3 219 989,43	84,50
Výdaje	2 928 463,00	3 810 576,00	2 360 538,23	61,95
Financování	0,00	0,00	- 859 451,20	xxx

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 297 tis. Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost.

Náklady celkem	2 421 109,73 Kč
Výnosy celkem	2 718 122,20 Kč
VH BÚO	297 012,47 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 25. 10. 2018 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 27. 4. 2018, usn.č. 13/08.

### **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. 4111 UZ 98008 volby Prezidenta ČR 22 000 Kč*

obec přijala dne 9. 1. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 22 253 Kč (§ 6118). Žádost o nedoplatek zaslán na KÚ LK 12. 2. 2019, finanční vypořádání ze dne 27. 1. 2018.

*pol. 4111 UZ 98187 volby do zastupitelstva obce 30 000 Kč*

obec přijala dne 24. 9. 2018 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obcí. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 17 646 Kč (§ 6115). Překročené čerpání dotace ve výši 12 354 Kč, obec odeslala dne 4. 2. 2019 a 11. 2. 2019, (BV 02) a , finanční vypořádání ze dne 27. 1. 2019.

*pol. 4116 UZ 29027*

Kontrola bylo předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MZ 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 493 150 Kč.

Vl. zdroje 224 536 Kč.

Finanční prostředky připsány na účet obce dne 10. 5. 2018, (BV 12).

### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrola byly ověřeny:

- Kupní smlouva ze dne 14. 6. 2018 uzavřená mezi obcí (prodávající) a občany (kupující) na p.p.č. 212 o výměře 49 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 2 450 Kč, schváleno ZO dne 18. 7. 2018. Vklad do KN proveden dne 18. 7. 2018 s právními účinky k 21. 6. 2018.

- Kupní smlouva ze dne 14. 12. 2017 uzavřená mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na p.p.č. 13/24 o výměře 52 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 2 600 Kč, schváleno ZO dne 13. 7. 2017. Vklad do KN proveden dne 15. 1. 2018 s právními účinky k 20. 12. 2017.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období roku 2018 nepřijala smlouvu o úvěru.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o věcném břemenu.

### **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**

Dle sdělení obce, obec nerealizovala VZMR.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let. V roce 2018 byly aktualizovány a schváleny následující směrnice: Směrnice o ochraně osobních údajů.

### **Výsledky externích kontrol**

Dle sdělení obce v kontrolovaném období neproběhla na obci žádná externí kontrola.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly bylo předloženo 6 zápisů ZO z roku 2018 (16. 2., 27. 4., 28. 6., 21. 9., 2. 11 a 21. 12. 2018) a dále 1 zápis ZO z 15. 12. 2017 (rozpočet 2018), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95.

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

Obec nemá zřízeny peněžní fondy.

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

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy 3 zápisy z jednání finančního výboru a 5 zápisů z jednání kontrolního výboru.

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce, účetní závěrku za rok 2017 schválilo ZO dne 28. 6. 2018, usn.č. 17/18.