

Zveřejnění před schválením

Č. j.: LK-0242/17/V1

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Žernov, IČ00580848, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Žernov 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 26. 2. 2018.

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

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 21. 3. 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-0242/17/V1 dne 22. 2. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21. 3. 2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Zdeněk Mrkvička - starosta,
Jana Karbanová – 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 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 0,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,50 %
- 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 21. 3. 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 nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.).

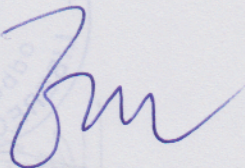
Poučení:

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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Žernov o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Mgr. Zdeněk Mrkvička.


Mgr. Zdeněk Mrkvička
starosta obce



4.4.2018

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD a EÚD dne 31. 1. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium na rok 2017 schválilo ZO dne 22. 12. 2016, usnesením VII.16.3 a bodem č. 4) v objemu čerpání 200 tis. Kč za každý měsíc. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 29. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2017 byly schválené 3 rozpočtové opatření:

- č. 1 schválené na 20. zasedání ZO dne 3. 8. 2017, usnesením VII.20.5 (zveřejněna na EÚD dne 11. 8. 2017),
- č. 2 schválené na 21. zasedání ZO dne 2. 11. 2017, usnesením VII.21.3 (zveřejněna na EÚD dne 9. 11. 2017),
- č. 3 schválené na 22. zasedání ZO dne 21. 12. 2017, usnesením VII.22.3 (zveřejněna na EÚD dne 29. 12. 2017).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnutá do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 382.000 Kč, ve výdajích ve výši 562.725 Kč, s použitím financování ve výši 180.725 Kč (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Na zasedání dne 22. 12. 2016, usnesením č. 16/4 byl schválen zastupitelstvem obce rozpočtový výhled na období **2017 - 2020** v uvedených objemech (v tis. Kč):

	2017	2018	2019	2020
Příjmy	3.470	3.825	4.112	4.499
Výdaje	2.700	2.970	3.267	3.594
Saldo P a V	770	855	845	906

Saldo P a V bude kryto uspořenémi prostředky minulých let. Uvedený rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD dne 29. 12. 2016.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl beze změn schválen na 17. zasedání zastupitelstva obce dne 17. 2. 2017, usnesením VII.17.5 jako "**schodkový**". Schodek bude krytý finančními prostředky minulých let, kdy zůstatek bu k datu 31. 12. 2016 činil 11.135.020,89 Kč.

Příjmy celkem	3.221.800,00 Kč
Výdaje celkem	4.353.283,56 Kč
Financování - pol. 8115	1.131.483,56 Kč

Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na EÚD dne 20. 2. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 schválilo ZO na 19. zasedání dne 20. 6. 2017, usnesením VII.19.3 "**bez výhrad**". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i EÚD dne 17. 5. 2017.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2017 byl zveřejněn na ÚD a EÚD dne 31. 1. 2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium na rok 2017 schválilo ZO dne 22. 12. 2016, usnesením VII.16.3 a bodem č. 4) v objemu čerpání 200 tis. Kč za každý měsíc. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017 obec zveřejnila na EÚD dne 29. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období do 31. 12. 2017 byly schválené 3 rozpočtové opatření:

č. 1 schválené na 20. zasedání ZO dne 3. 8. 2017, usnesením VII.20.5 (zveřejněna na EÚD dne 11. 8. 2017),

č. 2 schválené na 21. zasedání ZO dne 2. 11. 2017, usnesením VII.21.3 (zveřejněna na EÚD dne 9. 11. 2017),

č. 3 schválené na 22. zasedání ZO dne 21. 12. 2017, usnesením VII.22.3 (zveřejněna na EÚD dne 29. 12. 2017).

Provedená rozpočtová opatření byla promítnutá do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 382.000 Kč, ve výdajích ve výši 562.725 Kč, s použitím financování ve výši 180.725 Kč (pol. 8115).

Rozpočtový výhled

Na zasedání dne 22. 12. 2016, usnesením č. 16/4 byl schválen zastupitelstvem obce rozpočtový výhled na období **2017 - 2020** v uvedených objemech (v tis. Kč):

	2017	2018	2019	2020
Příjmy	3.470	3.825	4.112	4.499
Výdaje	2.700	2.970	3.267	3.594
Saldo P a V	770	855	845	906

Saldo P a V bude kryto uspořenémi prostředky minulých let. Uvedený rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD dne 29. 12. 2016.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl beze změn schválen na 17. zasedání zastupitelstva obce dne 17. 2. 2017, usnesením VII.17.5 jako "**schodkový**". Schodek bude krytý finančními prostředky minulých let, kdy zůstatek bu k datu 31. 12. 2016 činil 11.135.020,89 Kč.

Příjmy celkem	3.221.800,00 Kč
Výdaje celkem	4.353.283,56 Kč
Financování - pol. 8115	1.131.483,56 Kč

Schválený rozpočet obce na rok 2017 byl zveřejněn na EÚD dne 20. 2. 2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 schválilo ZO na 19. zasedání dne 20. 6. 2017, usnesením VII.19.3 "**bez výhrad**". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i EÚD dne 17. 5. 2017.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě a v kontrolovaném období 2017 bylo vystaveno celkem 21 faktur v číselné řadě 173001 - 173021. Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek a k datu 31. 12. 2017 byly všechny faktury uhrazené.

Odměňování členů zastupitelstva

ZO schválilo odměny v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona o obcích a nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členů zastupitelstev v platném znění již na ustavujícím zasedání ZO dne 16. 11. 2010. Následně bylo na ustavujícím zasedání ZO dne 13. 11. 2014 potvrzeno, že odměny neuvolněným zastupitelům zůstanou ve stejné výši. Výše odměn byla opět potvrzena ZO dne 25. 2. 2015 s jednou změnou od 1. 3. 2015 (u místostarosty snížení o -2 000 Kč brutto).

Novelou Nařízení vlády č. 414//2016 Sb. účinnou od 1. 1. 2017 nebyly výše odměn upraveny.

Namátkovou kontrolou výše odměn neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a některých neuvolněných členů ZO za období 1 - 12/2017 (os. č. 1, 49, 50, 51, 53), vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády.

Počet obyvatel k 1. 1. 2017 činil 175 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v ruční podobě, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě, pokladní limit nebyl stanoven. Ke každému uzavřenému měsíci je vytištěný účetní deník se zaúčtováním SÚ, AÚ a rozpočtovou skladbou.

Celkem bylo v pokladní knize k datu 31. 12. 2017 vedeno 142 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2017 ve výši 26.051 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna a výkazu FIN 2-12M.

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2017 (doklad č. 176119 - 129, 176130 - 142).

Příloha rozvahy

Výkaz Příloha rozvahy byl předložený k datu 31. 12. 2017 a eviduje tyto položky:

účet 905 - vyřazené pohledávky 3.600,00 Kč (soupis vyřazených nezaplacených pohledávek - poplatky TKO)

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2017 a vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 6.872.547,44 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové hodnotě 6.595.774,83 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 21.719.606,11 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 10.979.844,18 Kč.

Jako součást pasiv - cizí zdroje obec eviduje významné položky:

- na účtu 321 - dodavatelé zůstatek 14.544,84 Kč,
- na účtu 331 - zaměstnanci zůstatek 29.825 Kč,
- na účtu 383 - výdaje příštích obd. zůstatek 16.420,83 Kč,
- na účtu 384 - výnosy příštích obd. zůstatek 12.900 Kč.

Oprávky byly vytvořeny ve výši 207.929 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M předložen k datu 31. 12. 2017 s těmito hodnotami:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	RU %
Příjmy po konsolidaci	3.221.800,00	3.603.800,00	3.777.329,48	104,82
Výdaje po konsolidaci	4.353.283,56	4.916.008,56	3.915.263,48	79,64
Financování	1.131.483,56	1.312.208,56	137.934,00	xxx

Hospodaření obce za kontrolované období 2017 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 137.934 Kč vůči schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2017.

Výkaz zisku a ztráty

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

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil ztrátu - 336.897,10 Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

Na 18. zasedání ZO dne 25. 4. 2017, bodem č. 5 a usnesením VII.18.4 bylo schváleno poskytnutí darů 5 organizacím v celkové výši 115.000 Kč (pol. 5192).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném roce 2017 obec uzavřela Smlouvu o poskytnutí dotace uzavřenou dne 6. 9. 2017 s Mikroregionem Tábor, IČ 708 01 304 na projekt "Oprava místních komunikací v MR Tábor" ve výši 540.725 Kč s termínem vyúčtování do 30. 9. 2018. Uvedená částka byla zaplacená dne 29. 9. 2017, výpis ČS č. 111. Poskytnutí dotace schválilo ZO na 20. zasedání dne 3. 8. 2017, bodem č. 5) a usnesením VII.20.4.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období 2017 obec obdržela následující 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 11.126,44 Kč.

pol. 4112

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

pol. 4122

- dotace poskytnutá Libereckým krajem na "Opravu místních komunikací 2188 a 2193/1 v obci Žernov 2017", smlouva č. OLP/4135/2017, ve výši 400.000 Kč z předpokládaných výdajů 1.564.000 Kč. Obec obdržela zálohu ve výši 360.000 Kč.

Smlouvy o dílo

V návaznosti na poptávkové řízení byly předloženy uzavřené smlouvy o dílo:

- SoD ze dne 19. 6. 2017 uzavřená s firmou M-SILNICE a.s., IČ 421 96 868, na akci "Opravy místních komunikací v obci Žernov, část A" za nabídkovou cenu 1.291.871,50 Kč bez DPH.

Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele obce <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=opravy-mistnich-komunikaci-v-obci-zernov> dne 20. 6. 2017.

- SoD ze dne 19. 6. 2017 uzavřena s firmou M-SILNICE a.s., IČ 421 96 868, na akci "Opravy místních komunikací v obci Žernov, část B" za nabídkovou cenu 192.019 Kč bez DPH.

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

V kontrolovaném roce 2017 obec dle sdělení neuzavřela žádnou kupní smlouvu.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období 2017 neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Za kontrolované období 2017 obec předložila poptávkové řízení na akci "Oprava místních komunikací v obci Žernov - a) ppč. 2226 v k.ú. Žernov a b) ppč. 2188 a části 2193/1 v k.ú. Žernov":

- obec oslovila 3 firmy formou emailu dne 2. 6. 2017.
- celkem byly přijaty 3 CN na každou část zakázky.
- U obou byla kritériem stanovena nejvýhodnější nabídka a předložila ji firma M-SILNICE a.s., IČ 421 96 868, v ceně u akce a) 1.563.164,52 Kč a b) 232.342,99 Kč vč. DPH.

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

Obec ke svému hospodaření aktualizovala v roce 2017 následující vnitřní směrnice upravující účetnictví obce:

- 1/2017 o systému účetnictví
- 2/2017 o oběhu účetních dokladů (součástí podpisové vzory)
- 3/2017 o cestovních náhradách
- 4/2017 o dlouhodobém majetku
- 5/2017 pro časové rozlišení nákladů a výnosů
- 6/2017 o vedení pokladny
- 7/2017 o provádění inventarizace
- 8/2017 o podrozvaze
- 9/2017 o finanční kontrole
- 10/2017 o stanovení hladiny významnosti.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období 2017 byla provedena kontrola externím subjektem:

- od OSSZ Semily Protokol o kontrole č. 137/17/667 ze dne 9. 3. 2017 na kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 3. 2014 - 31. 1. 2017. Nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období 2017 uskutečnilo celkem 6x, ve dnech 17. 2., 25. 4., 20. 6., 3. 8., 2. 11. a 21. 12. 2017. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy vč. usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 22. 12. 2016 (rozpočtové provizorium 2017).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

V kontrolovaném období 2017 obec nezřídila žádné peněžní fondy.

Účetní závěrka

Schválení účetní závěrky obce k datu 31. 12. 2016 schválilo ZO na 19. zasedání dne 20. 6. 2017, usnesením VII.19.4.

Kontrolou byl předložený Protokol o schválení účetní závěrky.

ZVEŘEJNĚNÍ PŘED SCHVÁLENÍM

OD: 2018-05-10

DO: