

## ZPRÁVA

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rakousy, IČ 00276049, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Rakousy 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 9.2.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 22.2.2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0166/20/Vav dne 9.2.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.2.2021.

Popis úkonu: tel. seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byly přítomny:** Marta Franzová - starostka,  
Věra Bucharová – 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 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.

## **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.

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 ..... 1,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,27 %
- 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.

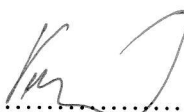
V Liberci dne 24.2.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
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 převzetí dluhu nebo ručitelského 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 telefonicky seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rakousy 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 Marta Franzová.

Marta Franzová  
starostka obce

.....  
razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na r. 2020 byl sestaven a schválen Zastupitelstvem obce (dále jen ZO) v 11/2019 v členění výdajů podle oddílů (§) a příjmů dle položek a oddílů. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši 1 242 tis. Kč. Návrh byl zveřejněný na úřední desce a stránkách obce od 27.11.2019.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 ve 12/2019.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období do 31.12.2020 bylo schváleno ZO celkem 9 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 12.5.2020, usn.č. 69, zveřejněno od 12.5.2020,
2. RO schváleno ZO dne 12.5.2020, usn.č. 69, zveřejněno od 12.5.2020,
3. RO schváleno ZO dne 12.5.2020, usn.č. 69, zveřejněno od 12.5.2020
4. RO schváleno ZO dne 25.6.2020, usn.č. 74, zveřejněno od 26.6.2020,
5. RO schváleno ZO dne 8.9.2020, usn.č. 76, zveřejněno od 8.9.2020,
6. RO schváleno ZO dne 8.9.2020, usn.č. 76, zveřejněno od 8.9.2020,
7. RO schváleno ZO dne 18.11.2020 usn.č. 79, zveřejněno od 18.11.2020,
8. RO schváleno ZO dne 18.11.2020 usn.č. 79, zveřejněno od 18.11.2020,
9. RO schváleno ZO dne 16.12.2020, usn.č. 85, zveřejněno od 16.12.2020.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	1 242 000	2 452 849,00	1 210 849,00
Výdaje	1 242 000	2 098 700,00	856 700,00
Financování	0	354 149,00	354 149,00

Změny rozpočtu byly ve správné výši promítnuté do výkazu FIN 2-12 M za 12/2020.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 17.12.2019 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový vyrovnaný rozpočet byl globálně tvořen v objemech:

Příjmy	1 242 000 Kč
Výdaje	1 242 000 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uvedený ve výkazu FIN 2-12 M. Dokument byl zveřejněn na stránkách obce a na úřední desce od 17.12.2019.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec nebyla v roce 2020 zřizovatelem příspěvkové organizace.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na ZO dne 15.5.2019 na období do r. 2022. Výhled byl sestaven v těchto objemech (v tis. Kč):

<u>rok</u>	<u>příjmy</u>	<u>výdaje</u>
2019	1 096	1 096
2020	2 950	2 950
2021	1 250	1 250
2022	1 250	1 250

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na úřední desce a stránkách obce od 22.4.2019 a platný výhled od 2.5.2019.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet (ZÚ) obce za rok 2019 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (§ 17). ZÚ byl projednán ZO dne 12.5.2020, a schválen usn. č. 65/2020 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla úplná Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 (Zpráva). Návrh závěrečného účtu, vč. Zprávy byl zveřejněn od 4.3.2020, schválený ZÚ a Zpráva od 13.5.2020. Oznámení o zveřejnění závěrečného účtu bylo provedeno dne 12.5.2020.

### **Bankovní výpis**

V roce 2020 měla obec zřízené 2 běžné účty u bank v následující struktuře se stavem prostředků k 31.12.2020:

účet č. 1263077389/0800 se stavem	1 733 658,9 Kč (výpis č. 012)
účet č. 94-54613451/0710 se stavem	<u>182 468,54 Kč (výpis č. 25)</u>
<b>Celkem běžné účty (účet 231)</b>	<b>1 916 127,52 Kč.</b>

Kontrolou výpisů z bankovních účtů bylo zjištěno, že stav prostředků souhlasil s údaji na účtu 231 – základní běžný účet ve výkazu rozvahy.

### **Faktura**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně v knize faktur při jejich doručení a s účtováním přes účet 321 - Dodavatelé. V roce 2020 obec obdržela 64 faktur, nebyly uhrazené faktury v celkové výši 1 367,95 Kč (č. 762 - 64). Údaje podle knihy faktur souhlasily se stavem na účtu 321 – Dodavatelé, zůstatek byl doložen inventarizací.

Odběratelských faktur bylo vystaveno 11 v celkové výši 24 461 Kč, všechny byly zaplacené do splatnosti. Zůstatek účtu 311- Odběratelé byl nulový, doložen inventarizací.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření - účtování faktur bude provedeno v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha k 12/2020.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 13 k provádění inventarizace majetku a závazků,
- plán inventur pro rok 2020 ze 17.11.2020 s platností od 27.12.2020 do 17.1.2021 obsahující termíny provedení fyzické a dokladové inventarizace stanovenou 5 člennou inventarizační komisí,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2020,
- inventarizační zpráva ze dne 13.1.2021, vč. seznamu inventurních soupisů (sestavy Gordic) obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a zahrnovala inventované účty s údaji o skutečném a účetním stavu.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl inventurní soupis majetku a závazků podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

## **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 31.10.2018 nové ZO rozhodlo ponechat odměny v původní výši s výplatou od 1.11.2018. Na zasedání ZO dne 11.12.2018 bylo schválené zvýšení měsíčních odměn starostce a místostarostovi o 2 500 Kč hrubého s platností od 1.1.2019. Počet obyvatel k 1.1.2018 byl vykázan ve výši 92 obyvatele.

Kontrolou mzdových listů starostky a místostarosty za rok 2020 nebyly zjištěny nedostatky.

## **Pokladní doklad**

V roce 2020 bylo vystaveno celkem 137 pokladních dokladů. Hotovost v pokladně podle ručně vedené pokladní knihy byla k 31.12.2020 nulová. Odvod hotovosti do banky se uskutečnil dne 28.12.2020 ve výši 8 388 Kč. Zůstatek účtu 261 - Pokladna byl nulový, ověřeno inventarizací.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování.*

## **Příloha rozvahy**

Ke kontrole byl předložen výkaz za 12/2020, který byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, v platném znění, s výjimkou dále uvedenou. Obec nevlastnila lesy ani fondy, podrozvahová evidence byla vedena na účtech 905 - vyřazené pohledávky 35 256 Kč, 902 - drobný majetek 34 114,50 Kč a 992 - věcné břemena 7 200 Kč.

## **Rozvaha**

Předložený výkaz k 12/2020 tvořily následující významné informace:

### **a) majetek obce**

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 4 108 tis. Kč, po proúčtované korekci 3 291 tis. Kč, převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v ceně 13 122 tis. Kč.

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazoval hodnotu ve výši 5 437 tis. Kč.

b) cizí zdroje – závazky k: 12/2020 (v Kč)

Stav celkem 110 719,95

z toho:

- závazky k dodavatelům	1 367,95
- závazky k zaměstnancům	25 941,00
- pojistné	3 080,00
- daňové závazky	28 051,00
- krátkodobé přijaté zálohy na transfery	17 445,00
- časové rozlišení	24 395,00

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

### Účetnictví ostatní

Dle sdělení obce vykonává účetnictví účetní na dohodu o provedení práce.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu** Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2020 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši 723 980,54 Kč, V tabulce je uvedena základní struktura konsolidovaného rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2020:

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	podíl
Příjmy	1 242 000	2 452 849,00	2 532 237,61	103 %
Výdaje	1 242 000	2 098 700,00	1 808 257,07	89,6 %
Saldo P a V	0	354 149,00	723 980,54	x

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

### Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2020 s tím, že byl vykázán záporný výsledek hospodaření (VH) v následující struktuře:

Náklady	1 499 663,75 Kč
Výnosy	2 557 646,04 Kč
VH po zdanění	1 057 982,29 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

### Dohody o provedení práce

Dohody o provedení práce byly uzavřeny v souladu se Zákoníkem práce §75. Dohody obsahovaly náležitosti dle zákona - pracovní úkol, doba provedení práce, odměna za práci. Kontrola prověřila jednu kontrolu, ostatní byly prověřeny v minulých obdobích. Nebyly zjištěny nedostatky.

### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce pro rok 2020:

Smlouva o poskytnutí dotace 1/2020 uzavřená mezi obcí jako poskytovatelem a fyzickou osobou dne 23.6.2020. Předmětem smlouvy je účelová dotace na projekt pod názvem „Domovní čistíčky odpadních vod“ („DČOV“), která byla schválena ZO dne 31.10.2019, usn. č. 49/19. Celková investiční dotace činí 50 000 Kč. Fyzická realizace akce proběhne do 30.11.2022. Po ukončení realizace akce příjemce předloží platné kolaudační rozhodnutí nebo jiný souhlas s ohlášením stavby. Žádost o platbu a závěrečné vyúčtování bylo doručeno dne 17.6.2020. Platba provedena dne 2.7.2020, doklad 00085.



Smlouva o poskytnutí dotace 7/2020 uzavřená mezi obcí jako poskytovatelem a fyzickou osobou dne 18.10.2020. Předmětem smlouvy je účelová dotace na projekt pod názvem „DČOV“, která byla schválena ZO dne 31.10.2019, usn. č. 49/19. Celková investiční dotace činí 50 000 Kč. Fyzická realizace akce proběhne do 30.11.2022. Po ukončení realizace akce příjemce předloží platné kolaudační rozhodnutí nebo jiný souhlas s ohlášením stavby. Žádost o platbu a závěrečné vyúčtování bylo doručeno dne 17.6.2020. Platba provedena dne 23.11.2020, doklad 00136.

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

Kontrolou přijatých transferů v roce 2020 bylo zjištěno:

**pol. 4111 UZ 98024** jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 113 750 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

**pol. 4111 UZ 98193** – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 31 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Čerpání dotace ve výši 13 555 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 17 445 Kč. Vyúčtování a vratka bylo zasláno dne 28.1.2021.

**pol. 4112 celkový objem 68 100 Kč**  
dotace na souhrnný vztah.

### **pol. 4116**

účelová neinvestiční dotace od MMR v celkové výši 974 149 Kč, UZ 17058 k financování místních zakázek – 117D8210A346 „Oprava místní komunikace. Závěrečná zpráva odeslána 18.6.2020, dotace byla plně vyčerpána.

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

V kontrolovaném období nedošlo k žádnému prodeji majetku.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V roce 2020 nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí úvěru.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Kromě smluv uzavřených v minulých období nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Dle sdělení obce nebyla realizována obcí žádná veřejná zakázka.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec měla zpracovanou řadu vnitřních směrnic s postupně schvalovanými dokumenty v časové řadě vztahující se k hospodaření. V kontrolovaném období nedošlo k žádné změně. *Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování.*

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole VZP ČR ze dne 8.1.2020. Předmětem kontroly bylo dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínu splatnosti za období od 1.6.2015 – 30.11.2019. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

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

ZO tvořilo 7 členů, starostka nebyla uvolněná pro výkon funkce. Kontrolovány byly zápisy z 17.12.2019 (rozpočet 2019) a ze schůzí z roku 2020 (12.5., 25.6., 8.9., 18.11., 16.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem). Zápisy a usnesení ze schůzí ZO byly k dispozici na internetových stránkách obce.

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

Obec v roce 2020 netvořila žádné peněžní fondy.

### **Kontrolní a finanční výbor**

Kontrola byly předloženy zápisy z Finančního a Kontrolního výboru:

Finanční výbor – ze dne 23.6.2020 – kontrola smlouvy o poskytnutí dotace DČOV, 18.11.2020 kontrola smlouvy 7/2020.

Kontrolní výbor - kontrolována pokladna obce, proplácení cestovních náhrad.

Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrka za rok 2019 schválilo ZO na svém zasedání dne 12.5.2020 podle vyhlášky č.220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. Protokol o schválení měl požadované náležitosti a byl k dispozici na obecním úřadu.