

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá, IČ00276243, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Veselá za rok 2016 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 7.10.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 31.10.2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.2.2017.

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-0219/16/Nov dne 5.10.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.2.2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** František Hanyš - starosta,  
Ilona Šafaříková - 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 2016**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016**

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 2016**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 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 ..... 0,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci, dne 15.2.2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Veselá o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce František Hanyš

František Hanyš  
starosta obce

.....  
Razítko, podpis, dne

Obecní úřad Veselá  
512 52 Veselá  
-2-

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled obce na období 2015 - 2018 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 26.9.2014, usn. č. 26/2014, dále byl předložen aktualizovaný rozpočtový výhled na období 2017 - 2020 ze dne 15.12.2016, s následujícími hodnotami (údaje uvedeny v tis. Kč).

	2017	2018	2019	2020
příjmy celkem	2 818	2 868	2 868	2 868
výnosy celkem	2 818	2 868	2 868	2 868

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2016 byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.11.2015 – usn.č. 39/2016 (měsíční čerpání ve výši 1/12 běžných výdajů rozpočtu).

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 13.1.2016 do 29.1.2016.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2016 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 29.1.2016 - usn.č. 2/2016 bod jako vyrovnaný.

Rozpočet na rok 2016 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem 2 543 100 Kč

Výdaje celkem 2 543 100 Kč

### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce schválilo v kontrolovaném období 3 rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno usn.č. 14/2016 ze ZO dne 27.5.2016.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno usn.č. 21/2016 ze ZO dne 26.8.2016.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno usn.č. 23/2016 ze ZO dne 4.11.2016.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	2 543 100,00	3 120 100,00	577 000,00
výdaje	2 543 100,00	2 830 100,00	287 000,00
financování	0,00	- 290 000,00	-290 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2016 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 včetně zprávy z přezkoumání - byl projednán v zastupitelstvu obce dne 27.5.2016 - usn.č.13/2016 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11.5.2016 do 27.5.2016. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **Bankovní výpis**

Obec pracuje v rámci hospodaření se třemi bankovními účty, které vykazovaly k datu 31.12.2016 tyto zůstatky:

č. účtu - 8621581/0100	4 172 744,32 Kč, BV 1
č. účtu - 101966883/0300	165 206,67 Kč, BV 2016/25
č. účtu - 94-56213451/0710	201 702,06 Kč, BV 24
Celkem	4 539 653,05 Kč

Celkový zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech byl shodný s údajem ve výkaze Fin 2-12 M (ř. 6010) a ve výkaze rozvaha (účet 231).

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15.4.2011 za schodek na svěřených hodnotách, uzavřená dle ZP § 252.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - analytická rozvaha za 01-09/2016 a 01-12/2016.

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

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

Směrnice č. 8/2012 Inventarizace majetku a závazků

Plán inventur na rok 2016 ze dne 15.12.2016 (od 15.12.2016 do 20.1.2017,

Proškolení členů IK ze dne 21.12.2016,

Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2017 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahová evidence v celkovém objemu 3 045 568,00 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období přijato celkem 145 faktur v celkovém objemu 1 329 631,41 Kč, ke konci roku nebylo uhrazeno 7 faktur v objemu 35 866,38 Kč (ev.č. 139 - 145), souhlasí s doložením účtu 321 Dodavatelé. Namátkově bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci březnu (faktury ev.č. 11 - 20, BV 9-11), červenci (faktury ev.č. 60-75, BV 28-29) září (faktury ev.č. 91 - 100, BV 36-38) a prosinci (faktury ev.č.126 - 138, BV49-52) - bez zjištěných nedostatků.

### **Kniha odeslaných faktur**

V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury v číselné řadě 201601-04 /EKO-KOM/ v objemu 23 127 Kč, které byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 201601 /BV 12/, ev.č. 201602 /BV 23/, ev.č. 201603 /BV 40/ a ev.č. 201604 /BV 51/.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 5.11.2014 byly usn. č. 42/2014 na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce stanoveny měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů zastupitelstva, v souladu s § 72 a § 84 odst. 2 písm. n) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ode dne zvolení do funkce. Výše schválených odměn nepřesahuje objem stanovený NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění. V kontrolovaném období nebyly odměny neuvolněným členům ZO měněny. ZO na svém zasedání dne 9.12.2016 schválilo s účinností od 1.1.2017 odměny pro neuvolněné členy ZO. Výše schválených odměn nepřesahuje objem stanovený NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění. Namátkovou kontrolou mzdových listů neuvolněného starosty, místostarostky, předsedy kontrolního výboru a člena výboru ZO nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1.1.2016 činil 229 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně s následným převedením do počítače. Ručně psané příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 181 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedených v číselné řadě 100001 - 100181 spolu s uvedením zaúčtování. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Zůstatek pokladny k 30.9.2016 ve výši 9 026 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 Pokladna i pol. 5182 § 6171 ve výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu, zůstatek pokladny k 31.12.2016 ve výši 2 820 Kč souhlasil se zůstatkem účtu pokladna i pol. 8109 a byl předmětem inventarizace.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce srpen (doklady ev.č. 127-135), září (doklady ev.č. 136-145), listopad (ev.č. 158-171) a prosinec (ev.č. 172-181) - bez zjištěných nedostatků.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 06/2016 a 12/2016.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2016 a k 31.12.2016. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 9 352 102,46 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvářela opravné položky k pohledávkám v objemu 17 290,00 Kč a proúčtovala odpisy DM ve výši 166 365 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech (mimo zařazení hřiště v objemu 1 296 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2016, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.9.2016 na 86,66 % (2 620 tis. Kč) a čerpání výdajů na 60,66% (1 658 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 962 tis. Kč. Dále byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k datu 31.12.2016 s následujícími hodnotami (údaje uvedené po konsolidaci):

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 543 100,00	3 120 100,00	3 370 956,05	108,04
Výdaje	2 543 100,00	2 830 100,00	2 202 492,43	77,82
Financování	0,00	- 290 000,00	- 1 168 463,62	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 09/2016 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 967 294,88 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2016 s následujícími hodnotami:

náklady celkem 2 129 987,39 Kč  
výnosy celkem 3 073 047,18 Kč  
VH BÚO 943 059,79 Kč

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

Obec není zřizovatel organizační složky ani příspěvkové organizace.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola byla předložena Darovací smlouva uzavřená den 14.4.2016 mezi obcí (dárce) a Služby sociální péče TEREZA, příspěvková organizace, Benešov u Semil, IČ 00193771, na účelově neurčený finanční dar ve výši 5 000 Kč. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 1.4.2016 usn.č. 10/2016.

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

Obec ze svého rozpočtu neposkytovala žádné dotace.

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

Kontrola byly předloženy následující smlouvy:

*pol. 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů 368 000 Kč*

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP/2738/2016, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 22.12.2015 usnesením č. 569/15/ZK ze dne 30.6.2016 na projekt "Výstavba víceúčelového a dětského hřiště v obci Veselá", celková výše dotace 368 000 Kč, podíl na celkových způsobilých výdajích 29,94%. Kontrola bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 8.6.2016, celková výše dotace 368 000 Kč, tj. 29,94% na celkových skutečných nákladech projektu (celkem 1 229 022 Kč, z vlastních zdrojů hrazeno 861 022 Kč). Dále byl předložen Protokol o kontrole č.j. OK-115/16 ze dne 3.8.2016 - kontrola hospodaření s dotacemi poskytnutými z rozpočtu Libereckého kraje na základě uzavřené smlouvy č. OLP/2738/2016 - bez zjištěných nedostatků.

*pol. 4116, UZ 13013 112 000 Kč*

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP č. SMA-VZ-19/2016 ze dne 17.3.2016 na 1 pracovní místo na dobu od 1.4.2016 do 30.11.2016 s maximální výší příspěvků do 112 000 Kč. Obec v kontrolovaném období obdržela 112 000 Kč.

*4111, UZ 98193 22 000 Kč*

obec dne 30.9.2016 obdržela neinvestiční účelový finanční příspěvek v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. - 8.10.2016. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 18 503 Kč (§ 6115). Přeplatek ve výši 3 497 Kč byl odeslán dne 14.2.2017 /BV 2/, finanční vypořádání ze dne 1.2.2017.

### **Smlouvy nájemní**

Kontrola byla předložena Smlouva o výpůjčce pozemku uzavřená dne 13.4.2016 mezi obcí (půjčitel) a občany (vypůjčitel) na p.p.č. 260/9 a 260/10 o celkové výměře 95 m<sup>2</sup>, vypůjčitel bude vypůjčené pozemky využívat k pasení, úklid pozemku si bude vypůjčitel zajišťovat na vlastní náklady. Smlouva se sjednává na dobu určitou 5 let s platností od 1.4.2016. Záměr zveřejněn od 16.3.2016 do 1.4.2016, schváleno ZO dne 1.4.2016 usn.č. 7/2016.

### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva.

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

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

### **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 nebyla obcí zadána žádná veřejná zakázka, na akci "Výstavba víceúčelového a dětského hřiště v obci Veselá" bylo provedeno výběrové řízení v loňském roce.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontroly byly předloženy následující směrnice:

- 1/2011 - Směrnice upravující oběh účetních dokladů (včetně přílohy podpisových vzorů),
- 2/2011 - Směrnice k rozpočtovému hospodaření,
- 3/2013 - Směrnice k vedení pokladny,
- 4/2016 - Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad,
- 5/2011 - Směrnice k systému zpracování účetnictví,
- 6/2011 - Účtový rozvrh účetní knihy a náležitosti účetních dokladů (včetně číselníků),
- 7/2011 - Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek,
- 8/2012 - Inventarizace majetku a závazků,
- 9/2012 - Harmonogram účetní závěrky,
- 10/2011 - Směrnice k odepisování majetku.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontroly byl předložen Protokol o kontrole č. 67/16/667 OSSZ Semily ze dne 2.2.2016, kontrolované období od 1.4.2015 do 31.10.2015 - nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kontroly bylo předloženo 6 zápisů ZO z roku 2016 (29.1., 1.4., 27.5., 26.8., 4.11. a 9.12.2016) a 1 zápis ZO z 27.11.2015 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016), 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 kontroly předloženy 2 zápisy z jednání finančního výboru a 2 zápisy z jednání kontrolního výboru.

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 - schválen ZO dne 27.5.2016 usn.č. 12/2016, odeslán dne 13.7.2016.

