



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0010/21/Vav

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blatce, IČO 00673099, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Blatce za rok 2021 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 10.3.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13.4.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0010/21/Vav dne 8.3.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13.4.2022.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jindřiška Gabrielová Peprná - starostka,
Kateřina Wolfová – účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

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 2021
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,26 %
- 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 22.4.2022.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 nehospořila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Blatce 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 Jindřiška Gabrielová Peprná.

Jindřiška Gabrielová Peprná
starostka obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2021 byl sestaven na konci roku 2020 v členění příjmů a výdajů podle oddílů (§). Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný. Návrh byl zveřejněn na úřední desce a na stránkách obce od 1.12.2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2021 na konci roku 2020.

Rozpočtová opatření

V souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválilo zastupitelstvo obce (ZO) 6 změn rozpočtu dne 25.3., 24.6., 16.9., 11.11., 16.12. 2021, poslední 6. změnu schválila starostka obce dne 31.12.2021 (ZO na svém zasedání dne 16.12.2021 pověřilo starostku obce k provedení rozpočtového opatření, na vědomí ZO na jednání 10.2.2022).

Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	2 940 000,00	2 940 000,00	0,00
změna	596 212,64	843 098,64	246 886,00
rozpočet po změnách	3 536 212,64	3 783 098,64	246 886,00

Rozpočtová opatření byla postupně zveřejněna na stránkách obce dne 30.3., 28.6., 21.9., 20.11., 18.12.2021 a 5.1.2022. Na úřední desce bylo oznámení o jejich schválení a uložení dokumentů na obecním úřadu.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 17.12.2020, usn. č. 10/2020 ve struktuře a výši podle návrhu rozpočtu. Celkový vyrovnaný rozpočet byl globálně tvořen následujícími objemy:

Příjmy	2 940 000 Kč
Výdaje	2 940 000 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Obec zveřejnila na stránkách obce a úřední desce rozpočet dne 18.12.2020. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce spolu se sdělením o možnosti nahlédnout do listinné podoby rozpočtu roku 2021 na obecním úřadu v úředních hodinách.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Žádné závazné ukazatele nebyly sděleny, obec nebyla zřizovatelem příspěvkových organizací.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na ZO dne 27.12.2019, usn. č. 19/2019. Platný výhled byl sestaven na roky 2021 – 2022 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2021	3 760	3 760	0
2022	3 960	3 960	0

Schválený výhled byl zveřejněn od 12.12.2019.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na ZO dne 17.12.2020, usn. č. 10/2020. Platný výhled byl sestaven na roky 2022 – 2023 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2022	3 000	3 000	0
2023	3 000	3 000	0

Schválený výhled byl zveřejněn od 18.12.2020, návrh od 1.12.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v rozsahu odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (forma sestavy Gordic) a schválen ZO dne 29.4.2021, usn. č. 3/2021. Dokument obsahoval informace požadované zákonem (§ 17 odst. 7) vč. vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením obce. Usnesení obsahovalo vyjádření stanoviska "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 v plném rozsahu.

Návrh dokumentu byl zveřejněn na úřední desce a na stránkách obce od 26.3.2021 do jeho projednání v ZO. Schválený dokument byl řádně zveřejněn 5.5.2021, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání, která byla zveřejněna v sekci info 106/1999 Sb.

Bankovní výpis

V roce 2021 obec měla zřízeny 3 bankovní účty v následující struktuře a stavy k 31.12.2021:

- běžný účet u ČS (č. 900973369/0800) se stavem	1 567 042,36 Kč (výpis č. 012),
- běžný účet u ČS (č. 5736295369/0800) se stavem	90 588,99 Kč (výpis č. 012),
- účet dotací u ČNB (č. 94-218421/0710) se stavem	<u>931 875,20 Kč (výpis č. 12),</u>
Celkem finanční prostředky	2 589 506,55 Kč.

Stavy peněžních prostředků podle výpisů z bank souhlasily s údaji v hlavní knize na analytických účtech 231 0100 a 231 0200, 231 0300. Stavy byly doloženy inventarizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena podle směrnice č. 1/2011 a v souladu s plánem inventur pro rok 2021 ze dne 16.12.2021 ve stanoveném období od 26.12.2021 do 31.1.2022. Byla jmenována ZO dne 16.12.2021 tříčlenná inventarizační komise a zároveň proběhlo proškolení.

Stavy majetku a závazků byly uvedené ve vypracovaných inventurních soupisech a sestavách z programu KEO a souhlasily s údaji na příslušných účtech v rozvaze. Kontrolou dokladových inventur nebyly zjištěny nedostatky nebo jiné rozdíly. Pozemky a stavby byly doloženy výpisem z katastru nemovitostí k 31.12.2021, zástavní smlouvy zde nebyly evidované.

Ze zpracované inventarizační zprávy ze dne 16.1.2022 bylo patrné, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Dokumenty měly požadované náležitosti.

Kniha došlých faktur

Dodavatelské faktury byly evidovány v knize došlých faktur vedené v sestavě KEO. Celkem obec přijala 181 faktur ve výši 1 663 542,28 Kč. Stav nezaplacených faktur byl vykázán ve výši 16 540,80 Kč – jedná se o faktury 176 – 181, jejichž splatnost je mimo kontrolované období, zůstatek nesplacených faktur navazuje na účet 321 - Dodavatelé ve výkazu Rozvaha, doloženo inventarizací. Kontrola prověřila zaúčtování a platbu u faktur č. 146 – 158 (BV č. 11).

Kniha odeslaných faktur

Obec k 31.12.2021 vystavila 9 faktur v číselné řadě 21-002-00001 – 21-002-0009, které byly ve výši 64 596,00 Kč, nebyly uhrazeny 2 faktury (č. 6 a 8). Účet 311 ve výkazu Rozvaha byl vykázán ve výši 7 000 Kč a souhlasil s doloženou inventarizací. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání dne 5.11.2018 ZO schválilo v souladu s § 72 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění novou výši odměn všem členům ZO v maximální výši dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb. s účinností ode dne schválení usnesení, tj. od 5.11.2018. Následně ZO dne 7.2.2019 usn. č. 2 schválilo funkci starostky jako uvolněnou s účinností od 1.3.2019.

Dne 29.8.2019 usn.č. 8/2019 ZO schválilo funkci starostky jako neuvolněnou účinností od 1.9.2019. Odměna byla přiznána v maximální výši dle NV 338/2019 Sb.

Kontrolou ročních mzdových listů za rok 2021 starostky a místostarosty nebyly zjištěny nedostatky. Odměny byly vyplaceny v souladu s NV 338/2019. V obci žilo k 1.1.2018 106 obyvatel.

Pokladní kniha (deník)

Obec vedla jednu pokladnu na obecním úřadu, evidence pokladní hotovosti byla průběžně vedena pomocí PC. Měsíčně byla vytištěna sestava "*Pokladna - stručný opis pokladních dokladů*" a protokol o zaúčtování dokladů. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné souvislé číselné řadě, během roku bylo vystaveno celkem 175 dokladů. Kontrolovány byly pokladní doklady za 11 - 12/2021 (č. 139 - 175), u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Stav hotovosti k 31.12.2021 byl vykázán ve výši 2 454 Kč, údaj souhlasil se stavem na účtu 261 - pokladna ve výkazu Rozvaha, ve výkazu FIN 2-12 M na ř. 6040 a byl doložen inventarizací.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz za 12/2020 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, v platném znění. Podrozvahová evidenci byla vedena na účtech 909 - ostatní majetek ve výši 12 927 tis. Kč, účtu 905 - vyřazené pohledávky cca 13 tis. Kč, 902 - drobný majetek 123 tis. Kč a účtu 994 - podmíněné pasiva 822 tis. Kč. Uvedené hodnoty na účtech nemovitých věcí v analytickém členění, vč. korekce souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Podle údajů v části D.2. a D.3. výkazu obec vlastnila lesní pozemky s porosty o ploše 22,68 ha oceněné 57 Kč/m², tj. 12 927 657 Kč.

Rozvaha

Předložený výkaz k 12/2021 tvořily následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila 18 827 tis. Kč, po proúčtované korekci 14 069 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 12 450 tis. Kč,

b) cizí zdroje – závazky k: 12/2021

Stav celkem (v Kč) 266 186,80

z toho:

- dodavatelé	6 540,80
- krátkodobé přijaté zálohy	6 000
- závazky k zaměstnancům	81 931
- pojistné	13 873
- daňové závazky	42 208
- přijaté zálohy na transfery	9 584
- časové rozlišení	105 900

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospoďarila s majetkem ve vlastnictví státu,
- podle údajů z účetnictví obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob a neposkytla žádné zástavy.

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

Účetnictví ostatní

Dle sdělení obce vykonává výkon státní správy starostka obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2021 skončilo hospodaření obce přebytkem ve výši 501 tis. Kč při rozpočtovaném vyrovnaném rozpočtu Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2021 (v Kč):

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	podíl
Příjmy	2 940 000	3 536 212,64	4 034 389,70	114,09 %
Výdaje	2 940 000	3 783 098,64	3 533 447,07	93,40 %
Saldo P a V	0	246 886,00	- 500 942,63	

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

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2021 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření (VH) v následující struktuře:

Náklady	3 390 496,79 Kč
Výnosy	4 057 579,84 Kč
VH po zdanění	667 083,05 Kč.

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

Darovací smlouvy

Dle sdělení obce nebyla poskytnuta žádná darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou přijatých transferů v roce 2021 bylo zjištěno:

pol. 4111 celkový objem 61 300,48 Kč

- UZ 98037 - příspěvek obcím ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2021 pod účelovým znakem 98037, výše příspěvku 30 300,48 Kč, obec přijala dne 21.4., 16.7., 18.10.2021. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

- UZ 98071 - 31 000 Kč - dotace poskytnutá na volby do Parlamentu ČR, finanční prostředky připsány na účet 1.9.2021. Finanční vypořádání bylo odesláno poskytovateli dne 8.2.2022. Dotace byla čerpána ve výši 21 416 Kč. Finanční prostředky ve výši 9 584 Kč byly poskytovateli vyúčtovány a vráceny 8.2.2022.

pol. 4112 celkový objem 70 800 Kč

dotace na souhrnný vztah.

Pol. 4122 celkový objem 40 000 Kč

- obec obdržela doplatek ve výši 10 % na schválenou investiční dotaci, smlouva č. OLP/2054/2020 na akci "Oprava místní komunikace. Finanční prostředky připsány na účet 19.2.2021. Akce byla vyúčtována.

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

Kontrolou byla ověřena:

- Směnná smlouva uzavřená dne 29.3.2021 mezi obcí (směňující) a FO (směňující) na směnu pozemků 888/3, 897/2, 897/3, 897/4, 926/2 (1. směňující) a pozemku 735/22 (2. směňující), za dohodnutou stejnou cenu směňujících pozemků. Záměr obce Blatce na směnu pozemků uvedených ve smlouvě byl zveřejněn na úřední desce od 1.6.2020 do 25.6.2020. Vklad do katastru nemovitostí 20.5.2021, s právními účinky k 19.4.2021. Zařazení a vyřazení z majetku obce dne 20.5.2021.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec neměla v roce 2021 uzavřenou žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Dle sdělení obce v kontrolovaném období roku 2021 byly uzavřeny smlouvy s bezvýznamnými částkami.

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.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla zpracované vnitřní směrnice a předpisy pro hospodářskou oblast.

V roce 2021 nedošlo k žádným změnám ve vnitřních předpisech obce. Soubor vnitřních předpisů je pro obec dostatečný.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolovány byly zápisy z 17.12.2020 (rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu) a ze 7 schůzí z roku 2021 (11.2., 25.3., 29.4., 24.6., 16.9., 11.11., 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...). Usnesení ze zasedání ZO byly zveřejněné na internetových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v r. 2021 zřízeny žádné peněžní fondy

Schvalování roční účetní závěrky

Účetní závěrku obce za rok 2020 schválilo ZO na svém zasedání dne 29.4.2021, usn. č. 3/2021 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.

Vnitřní kontrolní systém

Z předložených podkladů o práci kontrolního výboru a finančního výboru vyplývá zabezpečení ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. K tomu předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 4 zápisy kontrolního výboru.