

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešnice, IČ00275964, za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření obce Olešnice 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 16.4.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.5.2018.

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-0141/17/Nov dne 10.4.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2.5.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Zdeněk Šich - starosta,  
Zdeňka Janů – 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**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření 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 ..... 3,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,27 %
- 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.**

Liberec, dne 3.5.2018.

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 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 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešnice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Zdeněk Šich.

Zdeněk Šich  
starosta obce

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Kontrola byl předložen rozpočtový výhled, schválený ZO dne 25.6.2014 usn. č. III/IV/2014 na roky 2015 - 2019, ve všech letech jako přebytkový (údaje v tis. Kč). Schválený výhled je zveřejněn od 30.6.2014.

	2015	2016	2017	2018	2019
Příjmy	2 398	2 370	2 520	2 475	2 480
Výdaje	1 650	1 700	2 070	2 100	1 950
Saldo P a V	748	670	450	375	530

Upozornění: aktualizovat střednědobý výhled rozpočtu na další období

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2017 byl schválen ještě v roce 2016.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 30.11.2016 do 19.12.2016.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 19.12.2016 usn.č. I/IX/2016 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet je zveřejněn od 2.1.2017.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 385 200 Kč
Výdaje celkem	4 885 200 Kč
Financování	2 500 000 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.

RO č. 1 schváleno usn.č. III/III/2017 ze ZO dne 28.6.2017, zveřejněno od 3.7.2017

RO č. 2 schváleno usn.č. I/IV/2017 ze ZO dne 11.10.2017, zveřejněno od 16.10.2017

RO č. 3 schváleno usn.č. II/V/2017 ze ZO dne 6.12.2017, zveřejněno od 11.12.2017

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
Příjmy	2 385 200	3 327 000	941 800
Výdaje	4 885 200	5 527 000	641 800
Financování	2 500 000	2 200 000	300 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2017 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2017.

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

Závazné ukazatele PO MŠ byly schváleny ZO dne 19.12.2016 ve výši 240 tis. Kč a oznámeny dopisem dne 6.2.2017. K 31.12.2017 profinancován provozní příspěvek ve výši 240 tis. Kč.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 28.6.2017 - usn.č. I/III/2017 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 31.5.2017 do 28.6.2017. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 3.7.2017.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny dva bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2017 tyto zůstatky:

účet 231 - běžný účet č.10721581/0100	1 221 138,68 Kč, BV 12
účet 231 - ČNB 94-53813451/0710	2 387 190,15 Kč, BV 53
Celkem	3 608 328,83 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).

Upozornění: v souladu s ČUS 701 upravit AE u účtu 231 Základní běžný účet.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má sepsanu dohodu o hmotné odpovědnosti s účetní obce dne 2.5.2010, dle § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce ve znění pozdějších předpisů.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za 12/2017.

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

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2011
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 6.12.2017, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 8.1.2018 do 22.1.2018 a jmenováním inventarizační komise
- proškolení členů inventarizační komise dne 6.12.2017,
- inventarizační zpráva ze dne 22.1.2018.

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkovém objemu 544 782,86 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 151 došlých faktur v celkovém objemu 1 483 289,03 Kč, koncem roku nebylo uhrazeno 5 faktur (ev.č. 051, 138-141) ve výši 37 601 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků.

V knize došlých faktur bylo zaznamenáno datum úhrady, k fakturám byly přiloženy likvidační lístky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost. Namátkově byla provedena kontrola úhrad došlých faktur v měsíci říjnu a prosinci 2017 (ev.č. 99-117,131-137, 142 - 151).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží zároveň jako evidence pohledávek.

V kontrolovaném období k datu 31.12.2017 bylo odesláno celkem 21 faktur vedených v číselné řadě 2017001 - 2017021 v celkové výši 259 122,24 Kč. Do konce roku nebyly

uhrazeny faktury ev.č. 15 a 16 v celkovém objemu 20 032,28 Kč - souhlasí s doložením zůstatku účtu 315 0020. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 2017019-21.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dne 5.11.2014 byly v zápise č. 1 usn. písm e) 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. ZO dne 19.12.2016 usn.č. II/IX/2016 schválilo navýšení odměn neuvolněným zastupitelům s účinností od 1.1.2017. Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. Kontrolou mzdových listů neuvolněných zastupitelů (starosta, místostarosta, předseda výboru a člen ZO) nebyly zjištěny nedostatky, odměny jsou vypláceny ve výši schválené ZO.

K 1.1.2017 hlášeno k trvalému pobytu v obci celkem 185 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Obec Olešnice vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena v počítačové podobě. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jednotné číselné řadě. V kontrolovaném období do 31.12.2017 zaevidováno celkem 151 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedeny v účetní evidenci od č. 17-701-00001 - 17-701-00151 spolu s uvedením zaúčtování dle rozpočtové skladby a opatřeny podpisy oprávněných osob. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník se zaúčtováním, tříděný podle čísla dokladu. Zůstatek pokladny koncem roku byl nulový a souhlasil s doložením účtu 261 Pokladna.

Namátkově byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíce: duben (ev.č. 41-43), červenec (78-88), říjen (ev.č. 108-122) a prosinec (ev.č. 140-151).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2017.

Upozornění: nesoulad mezi AE účtu 021 xxxx a 081 xxxx - rozdíl v části G4, kde je analyticky evidován majetek, ale není ve sloupci "běžné korekce" proúčtován odpis majetku.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 6 073 267,25 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala dlouhodobé pohledávky ani závazky, vytvořila opravné položky k pohledávkám ve výši 28 300 Kč a proúčtovala odpisy v objemu 526 453,02 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významnému navýšení majetkových účtů. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017.

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

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 385 200	3 327 000	3 469 363,47	104,28
Výdaje	4 885 200	5 527 000	2 458 167,71	44,48
Financování	2 500 000	2 200 000	-1 011 195,76	xxx

Hospodaření obce skončilo kladným saldem PaV ve výši 1 011 195,76 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2017 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 871 390,68 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Předložený Výkaz zisku a ztráty za období 12/2017 vykazuje následující souhrnné hodnoty:

náklady celkem	2 886 883,05 Kč
výnosy celkem	3 758 273,73 Kč
VH BÚO	871 390,68 Kč

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Zastupitelstvo obce dne 28.6.2017 usn.č. II/III/2017 schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Olešnice ve výši 35 439,23 Kč a rozhodlo o jeho přidělení do rezervního fondu organizace.

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

Kontrola byla předložena zřizovací listina Mateřské školy Olešnice, příspěvková organizace, ze dne 14.12.2015, schválená ZO dne 9.12.2015 usnesením číslo II/XI/2015 s účinností od 1.1.2016. Nedílnou součástí je Příloha č. 1 - Soupis nemovitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření a Příloha č. 2 - Soupis movitého majetku, který se organizaci předává k hospodaření, včetně majetku v operativní evidenci. Příspěvková organizace nevykonává doplňkovou činnost. V kontrolovaném období nebyla zřizovací listina aktualizována.

### **Darovací smlouvy**

Obec dle sdělení v kontrolovaném období neuzavřela žádnou darovací smlouvu.

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

Obec dle sdělení ze svého rozpočtu neposkytovala v kontrolovaném období roku 2017 žádné dotace.

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

Kontrola bylo předloženo:

*pol. 4111 UZ 98071 volby do Parlamentu ČR 22 000 Kč*

obec přijala dne 2.10.2017 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do PS a Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. - 21.10.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 15 344 Kč. Přeplatek ve výši 6 656 Kč byl odeslán dne 12.2.2018 /BV 2/, finanční vypořádání ze dne 13.2.2018.

*pol. 4216, UZ 14984 450 000 Kč*

MV - GR HZS ČR - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace IČ 014D241006197 ze dne 8.8.2016 na akci Olešnice - dopravní automobil, realizace do 30.6.2017, typ financování ex ante. Obec obdržela finanční prostředky dne 30.5.2017, BV 21.

*pol. 4222 40 000 Kč*

- doplatek dotace dle Smlouvy č. OLP/5370/2016 na projekt "Oprava parkovacího pruhu a chodníku u MŠ Olešnice" ve výši 20 000 Kč. Závěrečné vyúčtování ze dne 23.1.2017.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. OLP/1236/2017 na projekt "Přívěsný vozík pro hasiče" ze dne 12.7.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 6.12.2017.

celkové výdaje 45 268 Kč

dotace 20 000 Kč tj. 44,18% celkových nákladů projektu



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

V kontrolovaném období roku 2017 nebyla dle sdělení obce uzavřena žádná smlouva o převodu majetku.

### **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 VZMR, uskutečnilo se pouze poptávkové řízení na nízkorozpočtové akce (např. oprava sociálního zařízení v KD).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let. V kontrolovaném období roku 2017 nebyla provedena úprava vnitřních předpisů a směrnic.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložen Protokol o kontrole č. 236/17/667 ze dne 28.4.2017 OSSZ Semily. Kontrolované období od 1.6.2014 do 31.3.2017 - bez zjištěných nedostatků.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Dne 26.1.2017 byla finančním výborem provedena kontrola hospodaření zřízené příspěvkové organizace za rok 2016. Předmětem kontroly bylo výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31.12.2016 a zhodnocení použitých účetních metod a ocenění majetku. Dále zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy a kontrola čerpání účelových prostředků, posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů se závěrem, že účetnictví organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a správně. Účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými právními předpisy, nebyly shledány nedostatky.

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

Kontrola bylo předloženo 5 zápisů ZO z roku 2017 (15.2., 19.4., 28.6., 11.10. a 6.12.2017), 1 zápis ZO z 19.12.2016 (rozpočet na rok 2017), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Upozornění na dodržení § 92 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění - *zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce.*

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

Obec v kontrolovaném období neměla 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 1 zápis z jednání kontrolního výboru.

### **Schvalování účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Olešnice k 31.12.2016 - schválen ZO dne 28.6.2017 usn.č. I/III/2017.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené PO MŠ Olešnice k 31.12.2016 - schválen ZO dne 28.6.2017 usn.č. II/III/2017.