

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Olešnice, IČ00275964, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Olešnice za rok 2019 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 16.3.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 24.3.2020.

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-0142/19/Vav dne 11.3.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.3.2020.

Popis úkonu: zaslání dokumentů potřebných ke kontrole.

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 2019

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření. (závažnost: ,)

další změnu schváleného rozpočtu, kterou by napravila nesoulad rozpočtu po změnách a skutečnosti na položce 4121.

Zjištěný nedostatek nelze zpětně napravit, obec přijala opatření k nápravě:

V následujícím roce se chyba neopakovala.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 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 6,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,66 %
- 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 30.3.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 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 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 směnnou, 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 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 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 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olešnice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Zdeněk Šich.

Zdeněk Šich
starosta obce



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 19.11.2018.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2019 byl schválen ještě v roce 2018.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) schválilo v kontrolovaném období roku 2019 celkem 4 rozpočtová opatření (RO) a to:

- RO č. 1 schváleno usn.č. 1/IV/2019 ze ZO dne 8.4.2019, zveřejněno od 8.4.2019,
- RO č. 2 schváleno usn.č. 2/VI/2019 ze ZO dne 29.5.2019, zveřejněno od 13.5.2019,
- RO č. 3 schváleno usn.č. 1/XI/2019 ze ZO dne 30.10.2019, zveřejněno od 20.10.2019,
- RO č. 4 schváleno usn.č. 2/XIII/2019 ze ZO dne 18.12.2019, zveřejněno od 2.12.2019.

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	2 383 000	3 702 500	1 319 500
Výdaje	5 883 000	6 818 500	935 500
Financování	3 500 000	3 116 000	384 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a odsouhlasen ZO dne 12.12.2018 usn.č. 2/XI/2018 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Schválený rozpočet je zveřejněn od 12.12.2018.

Rozpočet na rok 2019 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 383 000 Kč
Výdaje celkem	5 883 000 Kč
Financování	3 500 000 Kč (změna stavu krátkodobých fin. prostředků – položka 8115)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele příspěvkové organizace MŠ byly schváleny ZO dne 12.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu ve výši 260 tis. Kč a oznámeny dopisem dne 14.1.2020. Tento provozní příspěvek byl navýšen o 20 tis. Kč na zasedání ZO dne 25.9.2019 usn.č. 1/IX/2019 a následně oznámeno dopisem 30.9.2019. K 31.12.2019 profinancován provozní příspěvek ve výši 280 tis. Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021 byl schválen ZO dne 30.5.2018, usn.č. 2/V/2018 (návrh zveřejněn od 14.5.2018 do 30.5.2018) a zveřejněn od 4.6.2018, který byl aktualizován na období 2019 - 2023 na zasedání ZO dne 14.11.2018 (návrh zveřejněn od 24.10.2018 do 14.11.2018), schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn od 16.11.2018.

Text	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy	2 475	2 430	2 552	2 679	2 813	2 954
Výdaje	2 100	2 300	2 415	2 536	2 663	2 796
Saldo P a V	375	130	137	143	150	158

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 26.6.2019 - usn.č. 1/VII/2019 s výrokem "bez výhrad", s ohledem na zjištění ve „Zprávě o přezkoumání“. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11.6.2019 do 26.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 1.7.2019.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

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

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva bankovní účty, které vykazovaly k 31.12.2019 tyto zůstatky:

účet 231 - běžný účet č.10721581/0100	1 686 540,89 Kč, BV 12
účet 231 - ČNB 94-53813451/0710	1 744 283,97 Kč, BV 52
Celkem	3 430 824,86 Kč.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha) analytická za 12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2019 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma o inventarizaci majetku a závazků č. 1/2011,
- plán inventur pro rok 2019 ze dne 18.12.2019, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 7.1.2019 do 31.1.2019 a jmenováním inventarizační komise,
- proškolení členů inventarizační komise dne 18.12.2019,
- inventarizační zpráva ze dne 25.1.2020.

Kontrola byly podrobeny tyto soupisy: inventura finančních prostředků, inventura účtu 321, 311. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové podobě. V kontrolovaném období bylo zaevidováno 153 došlých faktur v celkovém objemu 3 257 740,47 Kč, koncem roku byly uhrazeny všechny faktury - 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. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada došlých faktur v měsíci srpnu (ev.č. 82 - 87). Nebyly uhrazeny faktury v celkové výši 17 901,53 Kč – doloženo inventarizací.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC a slouží zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období k datu 31.12.2019 bylo odesláno celkem 23 faktur vedených v číselné řadě 19-204-00001-23 v celkové výši 296 279,77 Kč. Do konce roku nebyla uhrazena faktura ev.č. 19 v objemu 1 250 Kč (faktura č. 10 – vyúčtování vody -375 Kč souhlasí s doložením zůstatku účtu 315 0020.

Pohledávky - Hodnota pohledávek zjištěná inventurou - 127 969,91 Kč.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 1.11.2018 usn.č. 2/UZO/2018 bylo schváleno, že žádný člen zastupitelstva nebude dlouhodobě uvolněn a usn.č. 13 - 15/UZO/2018 schválilo výši odměn neuvolněných členů ZO (v členění starosta, místostarosta, předseda výboru, odměny ostatních členů ZO), usn.č. 16/UZO/2018 stanoví, že při souběhu výkonu dvou či více funkcí bude poskytnuta vyšší odměna (odměny se nesčítají). Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v dle nařízení vlády 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou mzdového listu neuvolněného starosty nebyly zjištěny nedostatky, odměny jsou vypláceny ve výši schválené ZO.

K 1.1.2018 hlášeno k trvalému pobytu v obci celkem 192 obyvatel.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy za 12/2019.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2019. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 15 192 252,36 Kč, po proúčtované korekci činila 7 482 801,22 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 485 906,83 Kč.

Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 829 381,60 a tvořily je zejména:

účet 321 – dodavatelé 17 901,53 Kč,

účet 324 - krátkodobé přijaté zálohy 80 800,00 Kč,

účet 331 – zaměstnanci 32 100,00 Kč,

účty 326, 327 – pojištění 9 115,00 Kč,

účet 341 – daň z příjmů 152 190,00 Kč,

účet 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery 397 978,00 Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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 31.12.2019 zaevidováno celkem 130 příjmových a výdajových pokladních dokladů, vedeny v účetní evidenci od č. 19-701-00001 - 19-701-00130 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. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc leden (ev.č. 1 - 8).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2019. Plnění rozpočtu (RO) v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

Text	Schválený RO	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 383 000	3 702 500	4 153 802,69	112,19
Výdaje	5 883 000	6 818 500	4 515 930,96	66,23
Financování	3 500 000	3 116 000	362 128,27	xxx

Hospodaření obce skončilo záporným saldem P a V ve výši 362 128,27 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 805 602,38 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 12/2019 vykazuje následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem	3 286 777,11 Kč
Výnosy celkem	4 092 379,45 Kč
Zisk	805 602,38 Kč

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 27.2.2019 usn.č. 1/II/2019 schválilo kladný výsledek hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Olešnice ve výši 22 844,75 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

S ohledem na dálkové přezkoumání nebylo možno kontrolovat.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období roku 2019 schválilo ZO dne 28.8.2019 na základě žádosti Českého svazu včelařů ZO Turnov dotaci ve výši 4 000 Kč. Finanční částka byla zaslána bankovním převodem na účet žadatele.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 UZ 98348 volby do Evropského parlamentu 33 000 Kč

Čerpáno 23 022 Kč (§ 6117). Vratka ve výši 9 978 Kč byla odvedena v rámci finančního vypořádání za rok 2019 do 15.2.2020.

pol. 4112 66 400 Kč

dotace na souhrnný vztah ve výši 66 400 Kč.

Pol. 4122 28 000 Kč – neinvestiční transfer od kraje. Nebylo kontrolováno.

Pol. 4222 360 000 Kč – investiční transfer od kraje. Nebylo kontrolováno.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období byly uzavřeny 2 smlouvy o dílo na veřejnou zakázku: „**Výstavba veřejného osvětlení v obci Olešnice**“:

Smlouvy byly schváleny v ZO dne 27.11.2019. Vítězem poptávkového řízení na nadzemní část se stala firma Rydval elektro s.r.o., IČ 25298194, cena 757 440 Kč včetně DPH, podpis smlouvy 5.12.2019, zveřejněno na profilu zadavatele 12.12.2019. Termín dokončení zakázky do 30.6.2020, předání objednateli do 1.7.2020.

Vítězem poptávkového řízení na podzemní část se stala firma Energetická montážní společnost Liberec s.r.o., IČ62743325, cena 924 037 Kč včetně DPH, podpis smlouvy 4.12.2019, zveřejněno na profilu zadavatele 12.12.2019. Termín dokončení zakázky do 30.6.2020, předání objednateli do 3.7.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy o věcných břemenech

Nebylo kontrolováno.

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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období proběhla výběrová řízení „Výstavba veřejného osvětlení v obci Olešnice“, dokumentace k veřejné zakázce nebyla kontrolována. Veřejná zakázka bude dokončena v polovině roku 2020.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic z minulých let. V kontrolovaném období roku 2018 nebyla provedena úprava vnitřních předpisů a směrnic.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo 13 zápisů ZO z roku 2019 od 30.1. do 18.12. a 1 zápis ZO z 12.12.2018 (rozpočet na rok 2018), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95, v platném znění.

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, v platném znění, bylo obcí sděleno, že v obci pracoval finanční a kontrolní výbor.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Olešnice k 31.12.2018 - schválen ZO dne 26.6.2019 usn.č. 1/VII/2019.

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky zřízené příspěvkové organizace MŠ Olešnice k 31.12.2018 - schválen ZO dne 26.6.2019 usn.č. 5/VII/2019.