

Čj. LK-0108/19/Nos

Výtisk č. 1

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Malá Skála, IČ 00262463, za rok 2019

Na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo provedeno dílčí přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.

**Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 7. 2019.**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo na úřadu obce dne 11. 9. 2019.**

Dílčí přezkoumání vykonala:

**Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání**

Kontrola byla zahájena doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole obcí dne 2. 8. 2019.

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0108/19/Nos dne 1. 8. 2019.

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. v dále uvedeném členění. **Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání.** Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vycházelo ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání, jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- § 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,
- § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- § 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,
- § 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,
- § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

### **A. Výsledek dílčího přezkoumání**

I. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b)** zákona č. 420/2004 Sb.

II. V rámci přezkoumání hospodaření **nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c)** zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření

podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Liberci dne 25. 9. 2019

Podpis kontrolora:

[Redacted signature]

Mgr. Ivana Nosková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Územně samosprávný celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního samosprávného celku.

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Malá Skála byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen starosta .

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření č. 2 obce o počtu stránek 10 převzal starosta obce.

..... [Redacted] ..... Dne, razítko: **OBEC MALÁ SKÁLA**  
okr. Jablonec nad Nisou  
- 2 -

Michal Rezler  
starosta

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Liberecký kraj	Mgr. Ivana Nosková
2	1 x	Malá Skála	Michal Rezler

**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

**Návrh rozpočtu**

Návrh schodkového rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce (ÚD) i webových stránkách obce od 3. 12. do 19. 12. 2018.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

Obec na rok 2019 nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu obce na rok 2019 do 31. 12. 2018.

**Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období do 31. 7. 2019 bylo v obci schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření:

RO č. 1 schválené na 1. zasedání zastupitelstva obce (ZO) dne 31. 1. 2019, usn. č. 19-01-31/ZO/14 (zveřejněné na webových stránkách obce dne 20. 2. 2019),

RO č. 2 schválené na 2. zasedání ZO dne 28. 2. 2019, usn. č. 19-02-28/ZO/36 (zveřejněné na webových stránkách obce dne 12. 3. 2019),

RO č. 3 schválené na 3. zasedání ZO dne 28. 3. 2019, usn. č. 19-03-28/ZO/62 (zveřejněné na webových stránkách obce dne 10. 4. 2019),

RO č. 4 schválené na 4. zasedání ZO dne 25. 4. 2019, usn. č. 19-04-25/ZO/79 (zveřejněné na webových stránkách obce dne 2. 5. 2019),

RO č. 5 schválené na 5. zasedání ZO dne 30. 5. 2019, usn. č. 19-05-30/ZO/97 (zveřejněné na webových stránkách obce dne 7. 6. 2019),

RO č. 6 schválené na 7. zasedání ZO dne 27. 6. 2019, usn. č. 19-06-27/ZO/124 (zveřejněné na webových stránkách obce dne 9. 7. 2019).

Celková výše rozpočtových opatření se do výkazu FIN 2-12 M promítla následovně (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený	24 161 000,00	-36 589 000,00	12 428 000,00
RO č. 1	30 000,00	1 970 555,89	1 940 555,89
RO č. 2	658 730,00	5 458 730,00	4 800 000,00
RO č. 3	30 000,00	88 719,38	58 719,38
RO č. 4	9 614 560,56	5 068 000,00	-4 546 560,56
RO č. 5	99 000,00	4 592 000,00	4 493 000,00
RO č. 6	341 000,00	35 000,00	-306 000,00
<b>Celkem</b>	<b>34 934 290,56</b>	<b>53 802 005,27</b>	<b>18 867 714,71</b>

Starosta byl pověřen ZO ke schvalování rozpočtových opatření do výše 500.000 Kč na 11. zasedání dne 20. 12. 2018, usn. č. 18-12-20/ZO/60.

**Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl se změnou schválen usn. č. ZO č. 18-12-20/ZO/53 dne 20. 12. 2018 jako "schodkový". Uvedený schodek bude kryt finančními prostředky minulých let. Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn dne 2. 1. 2019.

Příjmy celkem	24 161 000 Kč
Výdaje celkem	36 589 000 Kč
Financování - pol. 8115	12 428 000 Kč

### Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizace (dále PO) Základní škola a mateřská škola Malá Skála byly schváleny v rámci rozpočtu obce na rok 2019 na zasedání ZO dne 20. 12. 2018, usn. č. 18-12-20/ZO/53 závazné ukazatele pro rok 2019 ve výši 1 650 000 Kč. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 16. 1. 2019.

Schválené provozní příspěvky byly k 31. 7. 2019 profinancovány ve výši 59 %.

### Střednědobý výhled rozpočtu

Obec pracuje s rozpočtovým výhledem na období let 2019 - 2022, který předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

	2019	2020	2021	2022
Příjmy celkem	20 300	20 800	21 300	21 800
Výdaje celkem	21 300	20 800	21 300	21 800
Financování	1 000	0	0	0

ZO schválilo rozpočtový výhled do roku 2022 usn. č. 18-04-24/ZO/69 dne 24. 4. 2018. Uvedený rozpočtový výhled byl zveřejněn na webových stránkách obce.

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na ÚD a webových stránkách obce od 5. 4. do 24. 4. 2018.

### Závěrečný účet

Celoroční hospodaření a Závěrečný účet obce za rok 2018 schválilo ZO na 6. zasedání dne 27. 6. 2019, usn. č. 19-06-27/ZO/114 "bez výhrad". Součástí byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018. Návrh Závěrečného účtu za rok 2018 vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn na ÚD i webových stránkách obce od 7. 6. do 1. 7. 2019.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obec zveřejnila na webových stránkách dne 26. 7. 2018.

### Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené 2 bankovní účty a 1 úvěrový účet, které k datu 31. 7. 2019 vykazovaly tyto zůstatky:

č. 963250379/0800 u ČS a.s.	12 051 554,93 Kč
č. 94-1917451/0710 u ČNB	199 075,12 Kč
<b>Celkem</b>	<b>12 250 630,05 Kč</b>

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k 31. 7. 2019. Ke každému výpisu jsou vytištěné „Účtovací doklady“ se zaúčtováním.

Úvěrový účet

č. 494992109/0800

-4 666 664,00 Kč

Uvedený zůstatek byl shodně uveden ve výkaze Rozvaha (účet 451 – Dlouhodobé úvěry).

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byly předloženy 3 dohody o hmotné odpovědnosti k zajištění zastupitelnosti, a to s účetní obce, pokladní a správcem kaple.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha faktur přijatých je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období do 31. 7. 2019 bylo přijato a zaúčtováno celkem 279 faktur v číselné řadě 2019001 - 2019279. Součástí faktur byla „Průvodka“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. Došlé faktury byly označeny razítkem s datem přijetí a číslem faktury. Kontrola prověřila přijaté faktury za měsíc červenec 242, 244, 246 – 257, 270 – 274 v návaznosti na bankovní výpisy č. 142, 147, 153, 154. V účetnictví jsou faktury číslovány v dokladové řadě od č. 810001.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha faktur vydaných je vedena v počítačové podobě a v kontrolovaném období do 31. 7. 2019 bylo vystaveno celkem 146 faktur v číselné řadě 2019001 – 2019146. Součástí faktur byla „Průvodka vydané faktury“ se zaúčtováním. Kontrola prověřila vydané faktury za měsíc červenec č. 121 – 146. V účetnictví jsou faktury číslovány v dokladové řadě od č. 710001.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 31. 10. 2018 usn. č. 18-10-31/ZO/20 byly s platností od 1. 11. 2018 schváleny odměny neuvolněnému místostarostovi, neuvolněným zastupitelům obce, předsedovi výboru nebo komise a členům výboru nebo komise. Stanovená výše odměn byla v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Kontrolou mzdových listů za kontrolované období u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, členů ZO (os. č. 0195, 0085, 0074, 0253, 0252) bylo ověřeno, že odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády. Odměna uvolněného starosty od 1. 1. 2019 byla vyplácena v souladu s nařízením vlády 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 1198.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena v PC, příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě a převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazují. Celkem bylo v pokladní knize k 31. 7. 2019 evidováno 1098 příjmových a výdajových pokladních dokladů, č. 19000001 – 19001098. Stanovený pokladní limit ve výši 100 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen. Zůstatek pokladny k 31. 7. 2019 v celkové výši 13 267 Kč souhlasil se stavem uvedeným ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc červenec 2019, č. 19001026 – 1098. Pokladní doklady obsahovaly zaúčtování a podpisy oprávněných osob. Nedostatky nebyly zjištěny.

## Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl k 31. 7. 2019, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 127 218 397,55 Kč. Obec evidovala v kontrolovaném období na dlouhodobých pohledávkách 5 500 Kč. Meziroční pohyby na majetkových účtech budou předmětem závěrečného přezkoumání.

Kontrolou stanovených vazeb v Rozvaze nebyly zjištěny nedostatky.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 7. 2019 s těmito hodnotami (údaje po konsolidaci):

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	% RU
Příjmy	24 161 000,00	30 084 290,56	19 945 001,88	66,30
Výdaje	35 589 000,00	48 952 005,27	22 939 134,65	46,86
Financování	12 428 000,00	18 867 714,71	2 994 132,77	X

Hospodaření obce k 31. 7. 2019 skončilo záporným saldem příjmů a výdajů ve výši - 2 994 132,77 Kč.

## Výkaz zisku a ztráty

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za 7/2019 činil zisk 6 462 011 Kč.

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty za 7/2019 s následujícími hodnotami:

-náklady celkem 8 559 348,74 Kč,  
-výnosy celkem 15 021 359,74 Kč.

Obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

## Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO ZŠ a MŠ Malá Skála za rok 2018 činil zisk ve výši 36 494,96 Kč a byl schválen jeho převod do rezervního fondu organizace ZO na 6. zasedání dne 27. 6. 2019, usn. č. 19-06-27/ZO/117a.

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

ZO dne 15. 12. 2011 usn. č. 7 schválilo úplné znění Zřizovací listiny (dále ZL) Základní a mateřské školy Malá skála, včetně dodatku č. 2 smlouvy o výpůjčce nemovitosti. ZL obsahuje vymezení majetku a majetkových povinností.

Doplňková činnost zahrnuje:

- pronájem prostor školy pro ubytování nebo pro provozování zájmových aktivit,
- sběr odpadových surovin a léčivých bylin,
- prodej obědů důchodcům a dalším osobám či organizacím.

Příloha č. 2 obsahuje smlouvu o výpůjčce (o přenechání obecních nemovitostí do užívání příspěvkové organizace).

V kontrolovaném období obec neprovedla úpravu ZL.

## Listiny o založení právnických osob

Notářským zápisem do obchodního rejstříku č. 136/2015 dne 9. 2. 1996 a společenskou smlouvou ze dne 19. 1. 1996 byla založena obchodní firma Žlutá plovárna, s.r.o., IČ 646 51 843, kde obec vložila vklad do společnosti ve výši 181 000 Kč a je společníkem s obchodním podílem 181/981 (eviduje na účtu 062 ve výkaze Rozvaha).

### **Darovací smlouvy**

Kontrola prověřila následující smlouvy:

- darovací smlouva ze dne 1. 7. 2019 uzavřená s Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s.. Liberec na poskytnutí finančního daru ve výši 6 000 Kč,
- darovací smlouva ze dne 22. 5. 2019 uzavřená s Linkou bezpečí, z.s., Praha na poskytnutí finančního daru ve výši 7 500 Kč,
- darovací smlouva ze dne 23. 5. 2019 uzavřená s Mikroregionem Česká ráj, Vyskeř na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč.

Smlouvám předcházely žádosti o poskytnutí daru a schválení v ZO.

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

Za kontrolované období do 31. 7. 2019 obec uzavřela na základě přijatých žádostí celkem 14 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace (č. S2019/1 - S2019/14) v celkové hodnotě 245 000 Kč. Jednotlivé dotace byly schvalovány v ZO, veškeré uzavřené smlouvy jsou zveřejněny na webových stránkách obce.

Kontrola prověřila Smlouvu č. S2019/14 uzavřenou s Automotoklubem Malá Skála, z.s. ze dne 1. 7. 2019 na akci „Výměna oken v budově ev.č. 509“ ve výši 14 000 Kč a Smlouvu č. S2019/5 uzavřenou s SK Malá Skála, z.s. ze dne 29. 4. 2019 na akci „Oprava zavlažování, ochranné sítě a údržba trávníku“ ve výši 60 000 Kč.

Finanční plnění poskytnutých dotací bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření obce.

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

Za kontrolované období do 31. 7. 2019 obec obdržela následující účelové dotace:

pol. 4111

- dotace z MF poskytnutá přes LK na "Výdaje spojené s volbami do Evropského parlamentu" ve výši 99 000 Kč.

pol. 4112

- dotace ze SR na výkon státní správy v celkové výši 253 700 Kč, obec prozatím obdržela 147 994 Kč.

pol. 4116

- dotace na vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku, v souhrnné výši 101 000 Kč.

pol. 4216

-dotace od MMR na akci „Vestavba odborných učeben a zajištění bezbariérovosti ZŠ Malá Skála“ ve výši 4 749 560,56 Kč (dle Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR č.j. 117D03O000156 ze dne 5. 4. 2019).

### **Smlouvy nájemní**

Byla předložena Nájemní smlouva ze dne 28. 6. 2019 s fyzickou osobou na nájem bytu č.p. 79, Vranové. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1. 7. 2019 do 30. 6. 2021. Součástí smlouvy je předávací protokol a evidenční list.



### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o dílo.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva ze dne 3. 1. 2019. Smlouva byla schválena na zasedání ZO dne 31. 10. 2018, usn.č. 18-10-31/ZO/21. Obec jako kupující kupuje pozemek ppč. 553, jehož součástí je stavba, pozemek ppč. 1367/1, 1367/2. Kupní cena byla stanovena ve výši 5 000 000 Kč a byla uhrazena dne 9. 1. 2019. Návrh na vklad byl dne 31. 1. 2019 s právními účinky k 9. 1. 2019. Stavba a pozemky byly do majetku obce zavedeny dne 30. 4. 2019, účetní doklad č. 610016.

V návaznosti na uskutečněnou VZMR obec dne 12. 7. 2019 uzavřela Kupní smlouvu s firmou Auto Trutnov s.r.o., IČ 25931270 na akci „Malá Skála – Dopravní automobil“ za sjednanou cenu 1 064 351 Kč. Smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 8. 2019. Odkaz uveřejnění:

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf;jsessionid=ERvzbXt5AU2bn4OWTbuz6i04JWs4E8GVuBaOfY2z.srv7?id=267134> . Plnění kupní smlouvy bude součástí konečného přezkoumání.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec předložila Smlouvu o úvěru č. 0494992109 uzavřenou s Českou spořitelnou a.s. na pořízení nemovitosti v kú Malá Skála dne 7. 12. 2018. Úvěrová částka byla ve výši 5 000 000 Kč. Smlouva byla schválena ZO dne 28. 11. 2018 usn. č. 18-11-28/ZO/37. Úvěr byl čerpán dne 9. 1. 2019 na pořízení samoobsluhy a přilehlých pozemků.

Měsíční splátky činí 83 334 Kč a poslední splátka je ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru splatná 31. 3. 2024.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je vždy zveřejněn na ÚD i na webových stránkách obce a schvalován v ZO. Následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí a schválení.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola prověřila uskutečněnou akci:

„Malá Skála – dopravní automobil“

-výzva k podání nabídek ze dne 19. 6. 2019 s termínem podání 3. 7. 2019 do 16:00 hod.,

-kritériem byla stanovena nejnižší celková cena bez DPH,

-předpokládaná hodnota zakázky byla 1 100 000 Kč s DPH,

-byly osloveny 3 firmy datovou schránkou (doloženo doručenkami)

-výzva k podání nabídek byla zveřejněna na profilu zadavatele

<https://www.tenderarena.cz/profil/zakazka/detail.jsf?id=267134>

-obec obdržela dvě cenové nabídky, z toho jednu po termínu dodání, která nebyla otevřena a hodnocena,

-hodnotící komise byla jmenována 3. 7. 2019,

-protokol o otevírání nabídek byl ze dne 3. 7. 2019,

-na základě nejnižší ceny byla vybrána firma Auto Trutnov s.r.o., IČ 25931270,

-oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 4. 7. 2019 doručeno datovou schránkou.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec má ke svému hospodaření vydaný soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyla vydaná žádná nová směrnice.

### **Výsledky externích kontrol**

Za kontrolované období do 31. 7. 2019 nebyl předložen žádný protokol o kontrole externími subjekty.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Veřejnosprávní kontrola zřízené PO za rok 2018 byla provedena dne 6. 6. 2019 prostřednictvím kontrolorky A. Olaszové, IČ 719 10 514, s doporučeními.

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

Zasedání ZO se v kontrolovaném období do 31. 7. 2019 uskutečnilo ve dnech 31. 1., 28. 2., 28. 3., 25. 4., 30. 5., 27. 6. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 20. 12. 2019 (rozpočet obce na rok 2019).

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

V kontrolovaném období do 31. 7. 2019 obec nezřídila žádný peněžní fond.

### **Kontrolní a finanční výbor**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, má obec Malá Skála zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Kontrole byly předloženy 2 zápisy z finančního výboru. Finanční výbor prováděl kontrolu nájemních smluv a žádostí o koupi pozemku.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k datu 31. 12. 2018 schválilo ZO na 6. zasedání dne 27. 6. 2019, usn. č. 19-06-27/ZO/115.

Účetní závěrku zřízené PO k datu 31. 12. 2018 schválilo ZO na 6. zasedání dne 27. 6. 2019, usn. č. 19-06-27/ZO/117.

Kontrole byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.