

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Zlatá Olešnice, IČ00262625, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Zlatá 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 5. 8. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 13. 11. 2019.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 11. 5. 2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0238/19/Nos dne 2. 8. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 5. 2020.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jiří Černý - starosta,  
Šárka Soukupová – 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 2019**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **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 ..... 1,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,35 %
- 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.

V Liberci, dne 29. 5. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....  
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 kupní, směnnou, 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 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:**

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 Zlatá Olešnice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Jiří Černý.

Jiří Černý  
starosta obce

  
Razítko podpis, dne 2.6.2020

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn od 30. 11. 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 kontrované období do 31. 12. 2019 bylo provedeno 7 rozpočtových opatření (dále RO):  
č. 1 schválené zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 6. 5. 2019, usn. č. 2/2019 bod 11 (zveřejněno 10. 5. 2019),  
č. 2 schválené ZO dne 24. 6. 2019, usn. č. 3/2019 bod 23 (zveřejněno 2. 7. 2019),  
č. 3 schválené ZO dne 16. 9. 2019, usn. č. 4/2019 bod 41 (zveřejněno 23. 9. 2019),  
č. 4 schválené starostou obce dne 18. 10. 2019 (zveřejněno 18. 10. 2019),  
č. 5 schválené starostou obce dne 22. 11. 2019 (zveřejněno dne 22. 11. 2019),  
č. 6 schválené ZO dne 9. 12. 2019, usn. č. 6/2019 bod 69 (zveřejněno 18. 12. 2019),  
č. 7 schválené starostou obce dne 31. 12. 2019 (zveřejněno 31. 12. 2019).

ZO stanovilo na 1. zasedání ZO dne 29. 1. 2018, usnesením č. 11, kompetenci starostovi obce k provádění rozpočtových opatření.

RO se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	9 065 800,00	9 065 800,00	0,00
Změna	4 858 339,95	4 858 339,95	0,00
<b>Upravený rozpočet</b>	<b>13 924 139,95</b>	<b>13 924 139,95</b>	<b>0,00</b>

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

### **Schválený rozpočet**

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl beze změn schválen ZO dne 17. 12. 2018, usn. č. 3/2018 bod 21 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2019 byl zveřejněn 20. 12. 2018.

Příjmy celkem	9 065 800 Kč
Výdaje celkem	9 065 800 Kč

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

Zřízené příspěvkové organizaci Základní a mateřská škola Zlatá Olešnice (dále PO) byly v rámci rozpočtu obce na rok 2019 na zasedání ZO dne 17. 12. 2018, usn. č. 3/2018 bod 21 schváleny závazné ukazatele pro rok 2019 ve výši 465 000 Kč.

O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 16. 1. 2019. Příspěvek byl v kontrovaném období profinancován 100% výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Vyrovnaný Rozpočtový výhled na období do roku 2020 byl schválen ZO dne 22. 6. 2015 v následujících souhrnných objemech:

rok	příjmy	výdaje
2016	11 895 000	11 895 000
2017	10 995 000	10 995 000
2018	10 495 000	10 495 000
2019	10 295 000	10 295 000
2020	10 295 000	10 295 000

Obec neměla žádné dlouhodobé závazky, přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Výše uvedený výhled byl zveřejněn dne 24. 6. 2015.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2018 schválilo ZO dne 24. 6. 2019, usn. č. 3/2010 bod 24 "bez výhrad" spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Návrh Závěrečného účtu za rok 2018 a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zveřejněny 30. 5. 2019.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2018 i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zveřejněny 24. 6. 2019.

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má obec zřízené 4 bankovní účty, které k 31. 12. 2019 vykazovaly tyto zůstatky:

účet 231 (základní běžný účet)	
ČNB č. účtu 94-3517451/0710	5 975 878,38 Kč
ČSOB č. účtu 239494321/0300	257 920,38 Kč
ČSOB č. účtu 213838704/0300	4 625 395,47 Kč
<b>Celkem</b>	<b>10 859 194,23 Kč</b>

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a FIN 2-12 M (ř. 6010) k 31. 12. 2019.

účet 236 (sociální fond)	
<b>ČSOB č. 217721845/0300</b>	<b>17 859,64 Kč</b>

Uvedený zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 236) a FIN 2-12 M (ř. 6020) k 31. 12. 2019.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má uzavřené celkem 2 dohody o hmotné odpovědnosti s účetní obce a administrativní pracovníci.

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

Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Plán inventur pro rok 2019 ze dne 4. 11. 2019 s platností od 1. 12. 2019 do 31. 1. 2020. Součástí bylo jmenování ústřední inventarizační komise a dílčích inventarizačních komisí s podpisovými vzory členů.
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 2. 12. 2019 s podpisy členů inventarizačních komisí.
- Závěrečná zpráva z inventarizace majetku ze dne 24. 1. 2020. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
- K účtu 031 – Pozemky byl doložen aktuální výpis z Katastru nemovitostí.
- K účtu 069 – Dlouhodobý fin. majetek doloženo potvrzení od SVS a.s. ze dne 11. 12. 2019, č. SVS-TP/HEZA/2022/2019, ve výši 3 710 000 Kč.
- K účtu 231 – Zákl. běžný účet doloženy kopie bankovních výpisů.

Závazky – účet 321 – Dodavatelé 100 752,51 Kč (neuhrazené faktury č. 301, 313 – 326).  
 Pohledávky – účet 311 – Odběratelé 102 841,87 Kč (nájemné, vodné, dlužníci Tabys).

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně v tiskopisu. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 326 faktur (číselná řada od 1). Kontrola prověřila faktury došlé č. 56, 57, 59, 58, 60, 61 (uhrazeno 11. 3.), 62, 63, 64, 65 (13. 3.), 67 (úhrada 18. 3.), 68 (úhrada 20. 3.), 69 (úhrada 21. 3.), 70, 71 (úhrada 25. 3.), 232, 233, 234, 235 (úhrada 1. 10.), č. 292, 293, 296, 297, 298 (úhrada 11. 12.), č. 302, 303, 308, 309 (úhrada 19. 12). V kontrolovaném období nebyly uhrazeny faktury č. 301, 313 – 326 v souhrnné výši 100 752,51 Kč. Ověřeno inventarizací.

Každá faktura má ručně vyplněný „Předkонтační doklad“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena ručně v tiskopisu. V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 35 faktur (číselná řada od 101). Kontrola prověřila faktury vydané č. 102 (úhrada 13. 3.), 132 (úhrada 4. 10.), 133 (úhrada 25. 10.), č. 135 (úhrada 5. 12.). V kontrolovaném období byly uhrazeny všechny faktury. Ověřeno inventarizací.

Měsíčně je vypracován souhrnný „Předkонтační doklad“ se zaúčtováním. Zůstatek na účtu 311 – Odběratelé výkazu Rozvaha ve výši 102 841,87 Kč se týká dlužného nájemného v bytech.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím ZO dne 31. 10. 2018 byly usn. č. 1/2018 bod 8 schváleny odměny neuvolněnému místostarostovi, členům ZO a členům ZO, kteří vykonávají funkci člena výboru. Dále na ZO dne 17. 12. 2018 bylo schváleno usn. č. 3/2018 bod 26 navýšení odměn místostarostovi a zastupitelům o 7%.

Kontrola prověřila výše odměn u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členů ZO za 1 – 12/2019 (os. č. 130, 147, 195, 196, 201), vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí nařízení vlády č. 202/2018, o výši odměn členů zastupitelstev územně samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů i schválenou výší. Mimořádnou odměnu místostarostovi obce schválilo ZO dne 24. 6. 2019 usn. č. 30/2019 bod 38.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 486.

### **Pokladní kniha**

Pokladní kniha je vedena v programu a měsíčně tištěna. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu a k 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 895 pokladních dokladů.

Zůstatek pokladní knihy k 31. 12. 2018 byl nulový, souhlasilo se zůstatkem na účtu 261 - Pokladna ve výkaze Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady č. 147 – 174, 729 – 756, 861 - 878. Měsíčně je vypracován souhrnný „Předkontační doklad“ se zaúčtováním.

### **Rozvaha**

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k 31. 12. 2019. Stálá aktiva činila po průčtované korekci 66 161 128,12 Kč. V kontrolovaném období obec neevidovala dlouhodobé pohledávky a ani dlouhodobé závazky. Obec evidovala dlouhodobou půjčku na účtu 067 - Dlouhodobé půjčky ve výši 1 170 000 Kč. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

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

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2019 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	%RU
Příjmy	8 995 800,00	13 854 139,95	14 150 278,38	102,14
Výdaje	8 995 800,00	13 854 139,95	10 454 418,36	75,46
Financování	0,00	0,00	- 3 695 860,02	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2019 skončilo kladným saldem ve výši 3 695 860,02 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Výkaz zisku a ztráty byl předložen sestavený k 31. 12. 2019 a udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost.

Hospodářský výsledek obce běžného účetního období za dané období činil zisk 2 622 392,37 Kč.

Náklady	10 761 131,95 Kč
Výnosy	13 383 524,32 Kč

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

Výsledek hospodaření zřízené příspěvkové organizace (dále PO) Základní a mateřská škola Zlatá Olešnice za rok 2018 ve výši 61 087,47 Kč (zisk) byl schválen ZO dne 24. 6. 2019, usn. č. 3/2019 bod 26. Rozdělení zisku bylo schváleno - částka 48 869,98 Kč do rezervního fondu organizace a částka 12 217,49 Kč do fondu odměn organizace.

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

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Zlatá Olešnice". Zřizovací listina (dále ZL) byla aktualizována dne 26. 10. 2009, nemovitý majetek ve vlastnictví obce byl organizaci svěřen do správy. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna ZL.



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

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 obec neposkytla žádné účelové dotace.

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

Za kontrolované období do 31. 12. 2019 obec obdržela následující účelové dotace:

#### **pol. 4111**

*UZ 98348* - dotace z Ministerstva financí poskytnutá přes Liberecký kraj na "Výdaje spojené s volbou do Evropského parlamentu" ve výši 99 000 Kč. Vyčerpáno 59 089,67 Kč. Vratka ve výši 39 910,33 Kč je součástí finančního vypořádání za rok 2019.

#### **pol. 4112**

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 107 800 Kč.

#### **pol. 4116**

*UZ 13101* - Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku ve výši 1 028 344 Kč.

*UZ 14004* – dotace poskytnutá z Ministerstva vnitra na zajištění výdajů jednotek SDH ve výši 9 672 Kč.

*UZ 33063* – dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro PO obce na „Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání OPVVV“ ve výši 851 050 Kč.

#### **pol. 4122**

- dotace poskytnutá z rozpočtu Libereckého kraje, smlouva OLP/5431/2018 na akci „Pořízení dobového itineráře do světlice RD Antala Staška“ ve výši 100 000 Kč. Předloženo vyúčtování ze dne 16. 8. 2019.

#### **pol. 4222**

- dotace poskytnutá z rozpočtu Libereckého kraje na "Zlatá Olešnice – Rekonstrukce požární zbrojnice", ve výši 1 073 771 Kč. Datum realizace akce je k 31. 12. 2020.

### **Smlouvy o půjčce**

Obec má z předchozích let uzavřenou smlouvu o půjčce ze dne 4. 6. 2012 s TJ Sokol Zlatá Olešnice, kterou byla poskytnuta bezúročná půjčka ve výši 1 000 000 Kč (schválilo ZO dne 28. 5. 2012). Jednalo se o účelové prostředky na financování projektu „Zasněžování v lyžařském areálu Zlatá Olešnice“. Finanční prostředky byly převedeny jednorázově na účet TJ, splátkový kalendář byl dohodnut nerovnoměrně. Dodatkem č. 2 ze dne 30. 4. 2013 a dodatkem č. 3 (schválilo ZO z 24. 3. 2014) byla posunuta splatnost půjčky o 1, resp. 2 kalendářní roky (od r. 2015), splátkový kalendář zůstal stejný s uvedeným posunem.

Dodatkem ke smlouvě č. 4 (schválilo ZO 16. 6. 2014) došlo k navýšení půjčky o 200 000 Kč, celkem na 1 200 000 Kč a byl upraven splátkový kalendář. Zároveň byla uzavřena zástavní smlouva s TJ Sokol ve prospěch obce k zajištění poskytnuté půjčky 1 000 000 Kč. Pohledávka je krytá nemovitostmi na LV 826 a lyžařským vlekem POMA.

Dne 29. 5. 2015 organizace zaplatila částku 30 000 Kč.

Na 5. zasedání ZO dne 18. 9. 2017, bodem č. 10 a usn. č. 45 bylo schváleno prodloužení splátkového kalendáře do roku 2025, kdy organizace začne splácet od roku 2018. Následně byl dne 11. 12. 2017 sepsaný dodatek č. 6.

V kontrolovaném období obec nepřijala žádné splátky, pohledávka je účtována na účtu 067 - dlouhodobé půjčky a činí 1 170 000 Kč. ZO dne 24. 6. 2019 usn. č. 3/2019 bod 37 odsouhlasilo odložení splátek TJ Sokol o jeden rok.

#### **Smlouvy zástavní**

Obec má z předchozích let uzavřenu zástavní smlouvu na dobu 20 let k nemovitosti ze dne 5. 11. 1996 na st.pč. 155, č.p. 196, k.ú. Zlatá Olešnice ve výši poskytnuté dotace 1 110 000 Kč na rekonstrukci nebytových prostor na 3 bytové jednotky.

Dále obec jako zástavní věřitel uzavřela zástavní smlouvu s TJ Sokol, IČ 646 69 874, dne 10. 10. 2012 na zajištění pohledávky 1 mil. Kč zastavením nemovitostí uvedených v LV 826, Liberecký kraj a zastavením lyžařského vleku s platností do 31. 12. 2021.

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

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek je zveřejňován a schvalován na zasedání ZO.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období obec neuskutečnila veřejnou zakázku.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec ke svému hospodaření vydala soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

#### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole č. 135/19/553 od Okresní správy soc. zabezpečení ze dne 6. 3. 2019, bez nedostatků.

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Veřejnoprávní kontrola zřízené PO je zabezpečována prostřednictvím finančního a kontrolního výboru. Za rok 2018 byly předloženy Protokol č. OÚ - 179/18, bez nedostatků a Protokol č. OÚ - 180/18, bez nedostatků. Dále obec předložila za kontrolované období Protokol č. OÚ - 181 a OÚ - 182, bez nedostatků.

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

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 18. 2., 6. 5., 24. 6., 16. 9., 4. 11., 9. 12. 2019. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy s usneseními. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 17. 12. 2018 (rozpočet obce na rok 2019, odměňování zastupitelů).

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

Obec má zřízen sociální fond, jehož používání bylo upraveno Zásadami ze dne 1. 9. 2007, ve znění Dodatku č. 7 ze dne 1. 10. 2017, kterým se měnila hodnota příspěvku na stravování. Fond je využíván na příspěvek na stravování, na penzijní připojištění a jubilea a je veden na zvláštním bankovním účtu č. 217721845/0300.

Účet č. 419 - Ostatní fondy výkazu Rozvaha		
Počáteční stav k 1. 1. 2019		16 684,64 Kč
příspěvek z rozpočtu		70 000,00 Kč
čerpání fondu	stravování	54 425,00 Kč
	penzijní připojištění	14 400,00 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2019		17 859,64 Kč

Stav účtu č. 419 k 31. 12. 2019 ve výši 17 859,64 Kč souhlasil s údajem uvedeným v rozvaze na účtu č. 236 - Běžné účty fondů a výkazem FIN 2 - 12M řádek č. 6020.

#### **Činnost kontrolního a finančního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, má obec Zlatá Olešnice zřízen kontrolní výbor a finanční výbor. Byly předloženy 2 zápisy z finančního výboru. Finanční výbor se zabýval kontrolou rozpočtových změn, prodejem pozemků, účetní závěrkou obce a PO. Dále byly předloženy 2 zápisy z kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou usnesení ZO a pokladnou.

#### **Schvalování účetní závěrky**

Schválení účetní závěrky obce k 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 24. 6. 2019, usn. č. 3/2019 bod 25.

Účetní závěrku zřízené PO k 31. 12. 2018 schválilo ZO dne 24. 6. 2019, usn. č. 3/2019 bod 26.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek.

