

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holenice, IČ 00275727, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Holenice za rok 2020 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 19. 8. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 14. 9. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 8. 2. 2021.

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-0048/20/Nos dne 18. 8. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19. 2. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Beran - starosta,
Petr Vojtíšek - ekonom.

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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 22.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec nevytváří předpis k vydaným fakturám a neúčtuje vydané faktury pomocí účtu 311 - Odběratelé.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví. Obec nevytváří předpis k vydaným fakturám a neúčtuje vydané faktury pomocí účtu 311 - Odběratelé.

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 3,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,02 %
- 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 19. 2. 2021.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
razítko, 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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 Holenice 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 Pavel Beran.

Pavel Beran
starosta obce



.....
razítko, podpis, dne

24.2.2027

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2024 byl ZO schválen dne 27. 12. 2017, usn. č. 12/17, bod. č. 2 v těchto výších v tis. Kč:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Příjmy	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Výdaje	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn dne 28. 12. 2017.

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněný od 30. 11. 2019.

Příjmy	1 195 000 Kč
Výdaje	1 195 000 Kč

Schválený rozpočet

Předložený návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl se změnou (v příjmech i výdajích) schválen zastupitelstvem obce (dále ZO) dne 27. 12. 2019, usn. č. 12/19, bod č. 2 jako "vyrovnaný". Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn dne 28. 12. 2019.

Příjmy celkem	1 367 400 Kč
Výdaje celkem	1 367 400 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Obec nepřijala pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2020 do 31. 12. 2019.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené ZO dne 27. 2. 2020, usn. č. 2/20, bod 6, zveřejněné dne 27. 2. 2020
- č. 2 schválené ZO dne 27. 5. 2020, usn. č. 4/20, bod 5, zveřejněné dne 30. 5. 2020
- č. 3 schválené ZO dne 24. 6. 2020, usn. č. 5/20, bod 9, zveřejněné dne 25. 6. 2020
- č. 4 schválené ZO dne 26. 8. 2020, usn. č. 7/20, bod 2, zveřejněné dne 27. 8. 2020
- č. 5 schválené ZO dne 30. 12. 2020, usn. č. 10/20, bod 3, zveřejněné dne 2. 1. 2021

Rozpočtová opatření se od vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	1 367 400,00	1 367 400,00	0
č. 1	17 908,00	17 908,00	0
č. 2	přesuny mezi položkami		
č. 3	17 700,00	17 700,00	0
č. 4	153 500,00	153 500,00	0
č. 5	96 000,00	96 000,00	0
Celkem	1 652 508,00	1 652 508,00	0

Provedená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byly schváleny ZO dne 24. 6. 2020, usn. č. 5/20 bod č. 8 "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byly zveřejněny od 4. 6. 2020.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2019 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obec zveřejnila 24. 6. 2020.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má obec zřízené následující bankovní účty, které vykazovaly k 31. 12. 2020 tyto zůstatky:

KB č. účtu 10828581/0100	1 696 948,76 Kč
ČNB č. účtu 94-1718081/0710	817 839,88 Kč
Celkem	2 514 788,64 Kč

Celkový stav finančních prostředků souhlasil s údajem na účtu 231 v Rozvaze a s údajem ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020. Ověřeno inventarizací.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o odpovědnosti za peněžní hotovost byla s pokladní obce uzavřena dne 2. 1. 2013. Pokladní limit nebyl stanoven. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2020 byly kontrole předloženy:

- Plán inventur pro rok 2020 se stanovením inventarizační komise ze dne 27. 11. 2020,
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise s podpisy členů ze dne 27. 11. 2020,
- Inventarizační zpráva – rok 2020 ze dne 20. 1. 2021.

Kontrole byly předloženy inventurní soupisy k účtům č. 231, 261, 311, 321, opatřené všemi náležitostmi včetně podpisů. Inventarizační zpráva konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla stanovena.

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období do 31. 12. 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 146 faktur.

Kniha došlých faktur je vedena ručně v tiskopisu a za dané období byly všechny faktury uhrazeny. Kontrola prověřila přijaté faktury č. 85 - 92 (BV č. 31 - 34).

Každá přijatá faktura má vyplněný „Likvidační lístek“ a následně je měsíčně tištěna sestava „Opis deníku“ se zaúčtováním.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ručně v tiskopisu a slouží jako kniha pohledávek. V kontrolovaném období do 31. 12. 2020 byly vystaveny celkem 4 faktury firmě EKO KOM, a.s. (č. 2020001 - 2020004). Za dané období byly všechny faktury uhrazeny.

Obec nevytváří předpis k vydaným fakturám a neúčtuje vydané faktury pomocí účtu 311 - Odběratelé.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím ZO dne 27. 10. 2018 byly usn. č. 10/18, bod 4 schváleny odměny pro neuvolněného místostarostu a neuvolněné členy ZO s platností od 1. 11. 2018 v souladu s nařízením vlády č. 338/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění. V kontrolovaném období byly odměny poskytovány u funkcí - neuvolněný starosta na základě výše uvedeného nařízení vlády (minimální výše) a funkcí neuvolněný místostarosta a neuvolnění zastupitelé obce.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněného starosty, místostarosty a členů ZO za 1 - 8/2020, vyplácené odměny byly v souladu se stanovenou hranicí výše uvedeného nařízení vlády i schválenou výší.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 89.

Pokladní kniha

Pokladní kniha obce je vedena ručně, příjmové a výdajové pokladní doklady mají oddělenou číselnou řadu. Měsíčně je ručně vystaven předkontační doklad se zaúčtováním. V kontrolovaném období do 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 34 příjmových pokladních dokladů (PPD 1N - 34N) a 116 výdajových pokladních dokladů (VPD 1 – 116). Zůstatek pokladní knihy ve výši 10 518 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261 a ve výkaze FIN 2-12 M, §6171 pol. 5182. Ověřeno inventarizací.

Kontrola prověřila pokladní doklady č. 26N, 27N, 63 - 71.

Rozvaha

Výkaz Rozvaha byl předložen k 31. 12. 2020. Stálá aktiva činila po proúčtované korekci 5 164 129,90 Kč. V kontrolovaném období obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky a ani dlouhodobé závazky a nedošlo k významným pohybům majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložený k 31. 12. 2020 s těmito hodnotami po konsolidaci v Kč:

	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	%RU
Příjmy	1 367 400,00	1 652 508,00	1 688 818,79	102,20
Výdaje	1 367 400,00	1 652 508,00	1 553 523,75	94,01
Financování	0,00	0,00	- 135 295,04	X

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2020 skončilo kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 135 295,04 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou výkazu Zisku a ztráty k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 282 212,79 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2020. Výkaz Zisků a ztrát za kontrolované období byl předložen s následujícími hodnotami v Kč:

Náklady celkem	1 447 890,00
Výnosy celkem	1 730 102,79

Obec nemá zřízení hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

Předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 14. 4. 2020 uzavřená mezi obcí (darující) a Základní školou T. G. Masaryka, Lomnice nad Popelkou (obdarovaný). Fyzický dar – notebook HP Stream a tiskárna Xerox Phaser pro výuku žáků školy.

- Darovací smlouva ze dne 17. 4. 2020 uzavřená mezi obcí (darující) a Základní školou Rovensko pod Troskami (obdarovaný). Fyzický dar – notebook HP Stream a tiskárna Xerox Phaser pro výuku žáků školy.

Dary vzalo ZO na vědomí dne 29. 4. 2020, usn. č. 3/20, bod 13.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4111 153 500 Kč

UZ 98024 - dotace z Ministerstva financí poskytnutá přes Liberecký kraj na "Výdaje spojené s volbami do krajských zastupitelstev" ve výši 31 000 Kč. Vratka ve výši 12 766 Kč byla odeslána dne 13. 1. 2021 (BV č. 3).

UZ 98024 – jednorázový nenávratný příspěvek pro obce – kompenzační bonus (SARS Cov-2) ve výši 122 500 Kč.

pol. 4112 68 100 Kč

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

pol. 4122 15 000 Kč

- doplatek dotace z Krajského úřadu Libereckého kraje ve výši 15 000 Kč, smlouva OLP/2765/2019, na akci „Oprava mostu v obci Holenice“.

Smlouvy o převodu majetku

Byla předložena Kupní smlouva ze dne 29. 5. 2020 uzavřená mezi fyzickou osobou (prodávající) a obcí (kupující) na prodej pozemku ppč. 192/5 - 347 m² za sjednanou cenu 86 750 Kč. Zápis do Katastru nemovitostí byl proveden dne 26. 6. 2020 a právní účinky zápisu byly k 4. 6. 2020.

Smlouvu na koupi pozemku schválilo ZO dne 27. 12. 2019, usn. č. 12/19, bod 3. Uvedenou cenu obec uhradila dne 15. 6. 2020, BV č. 24. Zařazeno do majetku obce dne 1. 7. 2020, inventární číslo 166.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období roku 2020 uzavírala Smlouvy o věcných břemenech. Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímavosti rizikivosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování.

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

Obec v kontrolovaném období neuskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec ke svému hospodaření vydala soubor vnitřních směrnic upravující účetnictví obce. V kontrolovaném období nebyla žádná směrnice upravována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnilo ve dnech 29. 1., 26. 2., 29. 4., 27. 5., 24. 6., 29. 7., 26. 8., 30. 9., 25. 11., 30. 12. 2020. Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání konaného dne 27. 12. 2019 (rozpočet obce na rok 2020, kupní smlouva).

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontroly byly předloženy:

- zápis z kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou usnesení zastupitelstva, kontrolou plnění bezpečnosti práce.
- zápis z finančního výboru, který prováděl kontrolu plnění rozpočtu, kontrolu pokladny.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31. 12. 2019 schválilo ZO dne 24. 6., usn. č. 5/20, bod 8. Kontroly byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.