

Č.j: LK-0058/18/NovK

Výtisk č. 1

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Chotyně, IČ 00672033, za rok 2018**

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 2018.

**Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 8. 2018.**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo na úřadu obce dne 12. 9. 2018.**

Dílčí přezkoumání vykonal:

**Mgr. Karel Novák**, 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 15. 8. 2018.

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-0058/18/NovK dne 14. 8. 2018.

## **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 17. 9. 2018.

Podpis kontrolora:

.....  
Mgr. Karel Novák

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 Chotyně byla v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámena starostka.

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření č. 2 obce o počtu stránek 11 převzala starostka obce.

.....  
Jana Mlejnecká  
starostka

Dne, razítko:

24. 9. 2018



**Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Liberecký kraj	Mgr. Karel Novák
2	1 x	Chotyně	Jana Mlejnecká

**Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce byly přezkoumány následující písemnosti:

**Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a webových stránkách obce v období od 9. 2. 2018 do 27. 2. 2018.

**Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na rok 2018 byla schválena zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2017 – usnesení bod č. 3.

**Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byla schválena 2 rozpočtová opatření (RO) a to:

1. RO schváleno zastupitelstvem dne 24. 4. 2018, usn. bod č. 2, zveřejněno od 24. 4. 2018
2. RO schváleno zastupitelstvem dne 19. 6. 2018, usn. bod č. 4, zveřejněno od 19. 6. 2018

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený R.	17 195 400,00	15 674 271,00	- 1 521 129,00
1. RO	+ 681 910,00	+ 1 170 727,00	+ 488 817,00
2. RO	+ 690 000,00	+ 690 000,00	
R. po změnách	17 877 310,00	17 534 998,00	- 342 312,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 a č. 2/2018 do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 8. 2018.

**Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2018 - usnesení bod č. 2 jako přebytkový.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	17 195 400 Kč
Výdaje celkem	15 674 271 Kč
Financování	1 636 104 Kč (splátky úvěru 1 636 104 Kč)

Schválený rozpočet je zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce od 1. 3. 2018.

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Závazný ukazatel PO ZŠ a MŠ byl schválen ZO dne 27. 2. 2018 usnesením bod č. 3 ve výši 743 000 Kč (příspěvek na provoz) a oznámeno dopisem dne 6. 3. 2018. Příspěvek byl profinancován ke kontrolovanému datu 31. 8. 2018 ve výši 300 000 Kč (§ 3119, pol. 5331).

**Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 - 2022 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 21. 2. 2017 – usnesení bod č. 4. Schválený rozpočtový výhled předpokládá v jednotlivých letech objem příjmů 15 600 tis. Kč, výdajů 13 000 tis. Kč, financování ve výši 1 600 tis. Kč. Koresponduje s objemem splátek dlouhodobého úvěru na výstavbu DPS. Schválený rozpočtový výhled je zveřejněn na webových stránkách obce od 3. 3. 2017.

V kontrolovaném období nebyl aktualizován.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 19. 6. 2018. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 31. 5. 2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 je zveřejněn od 20. 6. 2018.

### **Bankovní výpis**

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 8. 2018 byly následující:

ZBÚ č- 20036-2222820329/0800	63 425,00 Kč (BV č. 008)
ZBÚ č. 35-2222820329/0800	490,30 Kč (BV č. 008)
ZBÚ č. 2222820329/0800	1 656 016,40 Kč (BV č. 008)
<u>ZBÚ č. 94-2319461/0710</u>	<u>219 168,95 Kč (BV č. 21)</u>
<b>Úhrnem (231)</b>	<b>1 939 100,65 Kč</b>

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na zúčtováný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 8. 2018.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohody o hmotné odpovědnosti nebyly v kontrolovaném období měněny, proto nebyly kontrole předkládány.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně. Do 31. 8. 2018 bylo celkem přijato a evidováno 252 dodavatelských faktur (v číselné řadě 1- 252), ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny faktury ve výši 36 699 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrole účtování byly podrobeny faktury hrazené od 9. 7. do 22. 8. 2018 (ev. č. 204, 230, 234, 241).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň k evidenci pohledávek. Obec k 31. 8. 2018 vystavila celkem 21 faktur, nebyly uhrazeny faktury ve výši 113 160,90 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0000 Odběratelé. Kontrolou účtování a úhrady byly ověřeny faktury v měsíci srpnu (ev. č. 16 - 18).

### **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO schválilo dne 28. 11. 2017 výše odměn pro neuvolněnou místostarostku, neuvolněné členy rady, neuvolněné předsedy výboru zastupitelstva nebo komise, neuvolněné členy výborů zastupitelstva a neuvolněné členy zastupitelstva, s platností od 1. 1. 2018, dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb.

Kontrolou podkladů pro výpočet měsíčních odměn za 08/2018 bylo ověřeno, že výše vyplácených odměn neuvolněných členů ZO je stanovena v maximální výši dle Přílohy č.1 k nařízení vlády č. 318/2017 Sb., platné od 1. 1. 2018. Kontrola mzdových listů bude předmětem závěrečného přezkoumání hospodaření. Nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 1012 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají jednu číselnou řadu. V kontrolovaném období bylo k 31. 8. 2018 vystaveno 431 pokladních dokladů, limit pokladny byl schválen na částku 40 000 Kč.

Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 8. 2018 ve výši 10 000 Kč souhlasil na zůstatek účtu 261 Pokladna v Rozvaze i s výkazem FIN 2 - 12 M v § 6171 pol. 5182 k výše uvedenému datu. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu 2018 (ev. č. 375 - 431).

### **Rozvaha**

Majetek obce

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 8. 2018, která byla vyplněna ve všech částech v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb.

Stálá aktiva k datu 31. 8. 2018 činila 136 079 979,20 Kč po proúčtované korekci 110 801 719,41 Kč (korekce ve výši 25 278 259,79 Kč).

Účet 401 - Jmění účetní jednotky ve výši 35 796 433,15 Kč oproti roku 2017 nedoznal změn.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky. Kvantifikace jednotlivých majetkových účtů včetně meziročního trendu bude předmětem konečného přezkoumání hospodaření za rok 2018.

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

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 8. 2018 na 74,61 % (13 338 tis. Kč) a čerpání výdajů na % (11 340 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 998 tis. Kč.

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M k 31. 8. 2018 s údaji v následující výši (údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci):

	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	17 195 400,00	17 877 310,00	13 337 991,51	74,61
Výdaje	15 674 271,00	17 534 998,00	11 340 375,99	64,67
Financování	- 1 521 129,00	- 342 312,00	- 1 997 615,52	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty zpracovaný k období 8/2018 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	8 625 089,93 Kč
Výnosy celkem	13 006 641,01 Kč
VH BÚO	4 381 551,08 Kč

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2018 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 4 382 tis. Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Obec nevykonává hospodářskou činnost.

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

V roce 2017 vykázala zřízená příspěvková organizace výsledek hospodaření – zisk ve výši 309 816,42 Kč, zastupitelstvo obce dne 19. 4. 2018 usnesením, bod č. 4 odsouhlasilo jeho převedení do fondu rezerv ZŠ a MŠ Chotyně.

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

Kontrola byla předložena Zřizovací listina ZŠ a MŠ Chotyně, PO č. j. 279/2009 účinná ode dne 3. 12. 2009, s vymezením majetkových práv. PO má povolenu doplňkovou činnost.

V kontrolovaném období nebyla měněna.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- darovací smlouva mezi obcí (dárce) a Hospic sv. Zdislavy, o.p.s., IČ 28700210 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 5 000 Kč ze dne 5. 4. 2018, schváleno RO dne 13. 3. 2018.
- darovací smlouva mezi obcí (dárce) a Svaz postižených civilizačními chorobami v ČR, z.s. Hrádek nad Nisou (obdarovaný) na finanční dar ve výši 2 400 Kč ze dne 17. 1. 2018, schváleno RO dne 16. 1. 2018.
- darovací smlouva mezi obcí (dárce) a Multisport Team, z.s., Trnková, Hrádek nad Nisou (obdarovaný) na finanční dar ve výši 5 000 Kč ze dne 5. 3. 2018, schváleno ZO dne 27. 2. 2018.

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

Obec, dle sdělení, neposkytla v kontrolovaném období žádnou dotaci.

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

Kontrola bylo předloženo:

*pol. 4116, UZ 13013      147 323 Kč*

*pol. 4116, UZ 13101      113 226 Kč*

- dotace z ÚP ČR

*pol. 4222      270 000 Kč*

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/4466/2018 schválená ZLK dne 29. 5. 2018 usn. č. 194/18/ZK na projekt "Rekonstrukce veřejného osvětlení ve středu obce Chotyně", s celkovou výší dotace maximálně 300 000 Kč (90% záloha = 270 000 Kč). Smlouva uzavřena dne 23. 7. 2018, vyúčtování dotace do 19. 1. 2019. Obec obdržela 90 % zálohu, tj. 270 000 Kč dne 23. 8. 2018 (BV č. 170).

*pol. 4116, UZ 29027      700 000 Kč*

Ministerstvo zemědělství Praha - Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8. 8. 2017, identifikační číslo 129D662001653 na projekt "Rekonstrukce střechy márnice místního hřbitova", realizace projektu do 29. 9. 2018, vyhodnocení akce do 30. 9. 2018, typ financování ex ante.

Dotace      700 000 Kč

Vlastní zdroje      354 630 Kč

Obec obdržela dotaci v plné výši (700 000 Kč) dne 19. 4. 2018 (BV č. 9).



pol. 4111 UZ 98008 Volby Prezidenta ČR 22 000 Kč

Obec přijala dne 9. 1. 2018 (BV č. 2) finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb Prezidenta ČR. Závěrečné vyúčtování dotace do 15. 2. 2019.

Obec kontrole dále předložila Oznámení od Libereckého kraje ze dne 31. 8. 2018 o převodu finančních prostředků účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, programu č. 1.1 Podpora požárních jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje v r. 2018. Kontrola dotace bude pokračovat v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření.

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

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitému majetku ze dne 13. 8. 2018 uzavřená mezi obcí Chotyně (prodávající) a občany (kupující) na pozemek p. č. 774/23, orná půda o výměře 514 m<sup>2</sup>, za sjednanou kupní cenu 7 710 Kč. Prodej nemovitosti schválilo ZO dne 19. 6. 2018, záměr prodeje vyvěšen na úřední desce od 4. 6. 2018 do 20. 6. 2018. Návrh na vklad do KN ze dne 15. 8. 2018.

- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitému majetku ze dne 1. 8. 2018 uzavřená mezi obcí Chotyně (prodávající) a občany (kupující) na pozemek p. č. 774/22, orná půda o výměře 88 m<sup>2</sup> za sjednanou kupní cenu 1 320 Kč. Prodej nemovitostí schválilo ZO dne 19. 6. 2018, záměr prodeje vyvěšen na úřední desce od 4. 6. 2018 do 20. 6. 2018. Návrh na vklad do KN ze dne 15. 8. 2018.

- Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Chotyně (kupující) a firmou TEXWORLD, s.r.o., IČ 26417367 na pozemek p. č. 999/15, ostatní plocha o výměře 2 174 m<sup>2</sup> a pozemek p. č., ostatní plocha, o výměře 2 295 m<sup>2</sup>, za sjednanou kupní cenu v celkové výši 89 255 Kč. ZO schválilo na svém zasedání dne 19. 6. 2018. Smlouva podepsána dne 20. 6. 2018. Záměry koupě byly vyvěšeny na úřední desce od 4. 6. 2018 do 20. 6. 2018. Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ze dne 30. 7. 2018 s právními účinky k 3. 7. 2018.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Úvěrová smlouva č. 10380/11/LCD ve znění Dodatku č. 1 ze dne 28. 6. 2012 a Dodatku č. 2 ze dne 22. 6. 2015 (vypuštění zástavy na st. p. č. 149 a budovu č. p. 143 Chotyně) a Dodatku č. 3 ze dne 4. 3. 2016 (vypuštění zástavy st. p. č. 151, jehož součástí je budova č. p. 145) - schváleno ZO dne 23. 2. 2016, usn. bod č. 11.

Uzavřena dne: 26. 4. 2011

Účel úvěru: Dům s pečovatelskou službou Chotyně

Úvěrový účet č. 350224449/0800

Peněžní ústav: Česká spořitelna, a.s.

Výše úvěru: 34 515 000,00 Kč

Neuhrazená jistina k 1. 1. 2018 23 084 536,00 Kč

Úhrada jistiny I. – VIII. 2018 1 090 736,00 Kč váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31. 8. 2018 21 993 800,00 Kč (BV č. 008)

Konečná splatnost: 31. 12. 2031

Zajištění: Zástavní právo k pohledávkám, k nemovitostem a k pojistnému plnění, biankosměnka.

### **Smlouvy o půjčce**

Obec eviduje z minulých let celkem 5 půjček uzavřených s FO se stanoveným splátkovým kalendářem, v roce 2018 nebyly uzavřeny žádné další půjčky. Půjčky jsou evidovány na účtu 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky v celkovém objemu 144 694,63 Kč, ke kterým byla vytvořena opravná položka ve výši 5 115,33 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 469.

### **Smlouvy zástavní**

Kontrola byla předložena zástavní smlouva ze dne 6. 5. 2011 číslo ZN/10380/11/LCD sepsaná s Českou spořitelnou a.s. k pohledávce z poskytnutého dlouhodobého úvěru, zastavený majetek v celkové hodnotě 34 515 000,00 Kč.

Dodatkem č. 2 ke smlouvě o úvěru č. 10380/11/LCD ze dne 22. 6. 2015 se vypouští a Česká spořitelna a.s. se vzdává zástavního práva na následujících nemovitostech - pozemek p. č. 149 jehož součástí je budova č.p. 143 a Dodatkem č. 3 ze dne 4. 3. 2016 se vypouští následující zajištění - pozemek p. č. 151 jehož součástí je budova č. p. 145.

### **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**

Vzhledem ke stanovenému období realizace veřejné zakázky, bude kontrola provedena v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic z minulých let. V kontrolovaném období do 31. 8. 2018 nebyly směrnice aktualizovány.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Zápisy z jednání rady obce jsou vedeny v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Kontrola byly podrobeny zápisy ze dne 16. 1., 13. 2., 13. 3., 21. 3., 10. 4., 9. 5., 22. 5. a 5. 6. 2018.

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

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Kontrola byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2018 (ze dne 30. 1., 27. 2., 24. 6. a 19. 6. 2018).

Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2018 zápis a usnesení zastupitelstva obce z 28. 11. 2017 (rozpočtové provizorium na rok 2018).

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

K zabezpečení ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, o činnosti finančního a kontrolního výboru byly kontrola předloženy zápisy z jednání těchto výborů ke kontrolovanému období (4 zápisy z jednání kontrolního výboru a 3 zápisy z jednání finančního výboru).

### **Schvalování účetní závěrky**

Zastupitelstvo obce 19. 6. 2018 – usnesení, bod č. 4 schválilo účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chotyně za rok 2017, doloženo protokolem.

Zastupitelstvo obce 19. 6. 2018 – usnesení, bod č. 2 schválilo účetní závěrku obce Chotyně za rok 2017, doloženo protokolem.

