

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotyně, IČ00672033, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Chotyně za rok 2018 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 15. 8. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 12. 9. 2018.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 3. 2019.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, 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-0058/18/NovK dne 14. 8. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 3. 2019.

Popis úkonu: seznámení starostky obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Jana Mlejnecká – starostka obce,
Lenka Havlová – účetní obce.

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 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 3,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 25,28 %

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 překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Podíl dluhu k průměru příjmů činil 109 %, dle předpokládaných splátek dlouhodobého úvěru (ve výši 1 636 104 Kč) je zabezpečena podmínka splnění 5 % (484 000 Kč) z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky.

V Liberci, dne 21. 3. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou 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,
- a neuskutečnila veřejnou zakázku 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.

Starostka obce byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotyně a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzala, starostka obce Jana Mlejnecká.

Jana Mlejnecká
starostka obce



Mlejnecká 29.3.2019
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup 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 (ZO) dne 28. 11. 2017 – usn. bod 3.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena následující 4 rozpočtová opatření (RO):

1. RO schváleno ZO dne 24. 4. 2018, usn. bod č. 2, zveřejněno od 24. 4. 2018
2. RO schváleno ZO dne 19. 6. 2018, usn. bod č. 4, zveřejněno od 19. 6. 2018
3. RO schváleno ZO dne 25. 8. 2018, usn. bod č. 3, zveřejněno od 30. 9. 2018
4. RO schváleno ZO dne 30. 11. 2018, usn. bod č. 3, zveřejněno od 10. 12. 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	0,00	+ 690 000,00	+ 690 000,00
3. RO	+ 942 000,00	- 338 000,00	- 1 280 000,00
4. RO	+ 1 013 432,00	+ 274 000,00	- 739 432,00
R. po změnách	19 832 742,00	17 470 998,00	- 2 361 744,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 až 4/2018 do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2018.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2018 – usn. bod 2 jako přebytkový.

Rozpočet na rok 2018 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	17 195 400 Kč
Výdaje celkem	15 674 271 Kč
Financování	- 1 521 129 Kč

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

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele PO ZŠ a MŠ byly schváleny ZO dne 27. 2. 2018 usnesením bodem č. 3 ve výši 743 000 Kč /příspěvek na provoz/ a oznámeno dopisem dne 6. března 2018. Příspěvek byl profinancován ke kontrolovanému datu 31. 12. 2018 v plné výši (§ 3119, pol. 5331).

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2018 - 2022 byl projednán v ZO dne 21. 2. 2017 – usnesení bod 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 od 3. 3. 2017.

V kontrolovaném období nebyl aktualizován.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl projednán v ZO dne 19. 6. 2018. Zastupitelstvo 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. 12. 2018 byly následující:

ZBÚ č. 20036-2222820329/0800	81 265,00 Kč (BV č. 012)
ZBÚ č. 35-2222820329/0800	187,30 Kč (BV č. 012)
ZBÚ č. 2222820329/0800	2 197 965,64 Kč (BV č. 012)
ZBÚ č. 94-2319461/0710	110 489,35 Kč (BV č. 32)
Úhrnem (231)	2 389 907,29 Kč

Úvěrový účet 451

ČS a.s., č. ú.: 151605429/0800 - 21 448 432,00 Kč (BV č. 012)

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na zúčtovaný stav na účtu 231 a 451 Rozvahy a na řádek 6010 výkazu FIN 2 - 12 M k datu 31. 12. 2018.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 1/2011 o inventarizaci majetku a závazků,
- plán inventur pro rok 2018 ze dne 21. 12. 2018, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury a jmenování inventarizační komise,
- příkaz k inventarizaci ze dne 21. 12. 2018,
- podklad o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2018,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Stav majetku k datu 31. 12. 2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani nebyla přijata opatření. Doloženo vlastnictví akcií SVS Teplice z výpisu ze dne 15. 1. 2019 - 5 377 ks á 1 000 Kč v celkové hodnotě 5 377 tis. Kč V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Evidence pohledávek na účtu 311 k 31. 12. 2018 ve výši 150 827 Kč souhlasí na zůstatek účtu 311 Rozvahy.

Účet 469 - půjčky občanům na obnovu majetku

pohledávky:

-za 4 subjekty - ve výši 121 739,30 Kč

-promlčená, nedobytná pohledávka ve výši 5 115,33 Kč

Celkem dlouhodobé pohledávky ve výši 126 854,63 Kč, odpovídá na výkaz Rozvaha.

Účet 462 100 - pohledávka - poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé ve výši 1 715 Kč (občanovi).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. Do 31. 12. 2018 bylo celkem přijato a evidováno 485 dodavatelských faktur (v číselné řadě 1- 485), ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny faktury ve výši 212 392,36 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé a na doložené podklady k inventarizaci. Kontrole účtování byly podrobeny faktury hrazené od 9. 7. do 22. 8. 2018 (ev. č. 204, 230, 234, 241), a dále od 5. 11. do 26. 11. 2018 (ev. č.. 354, 355, 359, 361 - 379, 381).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň k evidenci pohledávek. Obec k 31. 12. 2018 vystavila celkem 31 faktur, byly uhrazeny všechny faktury, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 0000 Odběratelé. Kontrolou účtování a úhrady byly ověřeny faktury v měsíci srpnu 2018 (ev. č. 16 - 18) a v měsíci říjnu a listopadu 2018 (ev. č. 25 - 29).

Evidence pohledávek na účtu 311

311 00	- 1 345 Kč (dobropis-stočné)
311 10 - nájemné a služby	117 510 Kč (11 dlužníků)
311 11 - pronájem kůlen	200 Kč
311 20 - pronájem pozemků	272 Kč
<u>311 70 - stočné</u>	<u>34 190 Kč</u>

150 827 Kč souhlasí na zůstatek účtu 311 Rozvahy.

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. ledna 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 NVL č. 318/2017 Sb., platné od 1. 1. 2018.

ZO dne 30. 11. 2018 odsouhlasilo výše odměn neuvolněným členům ZO dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., ve znění pro rok 2018 a od 1. ledna 2019 již podle nařízení vlády č. 202/2019 v max. výši.

Kontrola mzdových listů u uvolněné starostky, neuvolněné místostarostky obce a člena rady a předsedkyně finančního výboru nebyly zjištěny nedostatky.

Počet obyvatel k 1. 1. 2014 činil 990 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. 12. 2018 vystaveno 657 pokladních dokladů, limit pokladny byl schválen na částku 40 000 Kč. Převod zůstatků v jednotlivých měsících navazuje. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 byl v nulové výši a 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) a v říjnu 2018 (ev. č. 490 - 554).

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 8. 2018 a k 31. 12. 2018. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 108 737 458,70 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky v objemu 123 454,30 Kč (půjčky), ke kterým byla vytvořena opravná položka ve výši 5 115,33 Kč a proúčtovala odpisy ve výši 2 820 824,40 Kč. Nejvyšší objem dlouhodobých závazků představuje dlouhodobý úvěr se zůstatkem jistiny 21 448 432 Kč (na výstavbu DPS), objem krátkodobých závazků nabývá hodnoty 1 793 176,06 Kč (závazky vůči dodavatelům, zaměstnancům, daň z příjmů, DPH, krátkodobé přijaté zálohy a dohadné účty pasivní). V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2018 na 100,3 % (19 888 tis. Kč) a čerpání výdajů na 96,7 % (16 894 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 994 tis. Kč. Kontrola předložena Výkaz FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2018 v následující výši (údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci):

	<u>Schv. rozpočet</u>	<u>RO po změnách</u>	<u>Skutečnost</u>	<u>% Sk/RU</u>
Příjmy	17 195 400,00	19 832 742,00	19 888 242,26	100,3%
Výdaje	15 674 271,00	17 470 998,00	16 894 452,10	96,7%
Financování	- 1 521 129,00	- 2 361 744,00	- 2 993 790,10	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty zpracovaný k období 8/2018 a 12/2018 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	17 365 170,68 Kč
Výnosy celkem	20 451 037,67 Kč
<u>Daň z příjmů (591)</u>	<u>288 910,00 Kč</u>
VH BÚO	3 085 866,99 Kč

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2018 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období je zisk ve výši 3 086 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, ZO dne 19. 6. 2018, usnesením, bod č. 4 odsouhlasilo jeho převedení do fondu rezerv ZŠ a MŠ Chotyně.

Kontrolu hospodaření příspěvkové organizace za rok 2017 provedla Ing. Jitka Černá, IČ 13922807, kontrole předložen Protokol č. 2/2018/VSK ze dne 2. 5. 2018 se zjištěnými nedostatky.

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 povolenou 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 - 192 323 Kč

pol. 4116, UZ 13101 - 141 226 Kč

Dotace z Úřadu práce ČR, nadále uzavírány dohody o vytvoření pracovních příležitostí s dodatky k těmto dohodám.

pol. 4222 - 355 000 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). Do 31. 12. 2018 obec obdržela dotaci v celkové výši 355 000 Kč.

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. 4116 UZ 14004 - 13 432 Kč

Neinvestiční dotace pro SDH, kterou obec obdržela dne 5. 12. 2018 a byla finančně vypořádána v plné výši dne 30. 1. 2019.

pol. 4111 UZ 98008 - 22 000 Kč

Dotace z MF ČR poskytnutá přes LK na "výdaje spojené s volbou Prezidenta ČR", obec přijala dne 9. 1. 2018 (BV č. 2). Dotace byla vypořádána v plné výši, dle finančního vypořádání ze dne 30. 1. 2019.

pol. 4111 UZ 98187 - 30 000 Kč

Dotace z MF ČR poskytnutá přes LK na "výdaje spojené s volbami do zastupitelstev". Finanční vypořádání ze dne 30. 1. 2019 s vratkou dotace ve výši 6 741,70 Kč, kterou obec odeslala dne 31. 1. 2019 (BV č. 1).

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

Kontrolou byly ověřeny:

- 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 m², za sjednanou kupní cenu 7 710 Kč. Prodej nemovitosti schválilo ZO dne 19. 6. 2018, záměr prodeje vyvěšen na ÚD 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 m² za sjednanou kupní cenu 1 320 Kč. Prodej nemovitostí schválilo ZO dne 19. 6. 2018, záměr prodeje vyvěšen na ÚD 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 m² a pozemek p.č., ostatní plocha, o výměře 2 295 m², 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 ÚD 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 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 Kč

Neuhrazená jistina k 1. 1. 2018

23 084 536 Kč

Úhrada jistiny I. – XII. 2018

1 636 104 Kč váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31. 12. 2018

21 448 432 Kč (BV č. 012)

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 126 854,63 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 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. V kontrolovaném období beze změny.

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, dle sdělení, v kontrolovaném období nerealizovala veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic z minulých let. V kontrolovaném období do 31. 12. 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. Kontrole byly podrobeny zápisy ze dne 16. 1., 13. 2., 13. 3., 21. 3., 10. 4., 9. 5., 22. 5., 5. 6., 3. 7., 28. 8., 13. 11. a 11. 12. 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. Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva z roku 2018 (ze dne 30. 1., 27. 2., 24. 6.,

19. 6., 25. 9., 30. 10. a 30. 11. 2018). Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2018 zápis a usnesení zastupitelstva 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 kontroly předloženy zápisy z jednání těchto výborů ke kontrolovanému období (7 zápisů z jednání kontrolního výboru a 3 zápisy z jednání finančního výboru).

Schvalování účetní závěrky

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

Zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2018 – usn., bodem č. 2 schválilo účetní závěrku obce Chotyně za rok 2017, doloženo protokolem.