

Č. j.: LK-0058/15/Tr

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chuchelna, IČ00275760, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Chuchelna za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 18.10.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.10.2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15.3.2016

Přezkoumání vykonal:

Ing. Milan Třešňák, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0058/15/Tr dne 6.10.2015

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.3.2015.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byl přítomen: Ing. Tomáš Šimek - starosta.

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 2015

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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 2,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci, dne 21.3.2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Milan Třešňák

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
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 přezkoumáním. 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 nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky.
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a nerealizovala žádnou veřejnou zakázku.

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chuchelna o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing. Tomáš Šimek

Ing. Tomáš Šimek
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Výhled na roky 2016 – 2019 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2015 s následujícími souhrnnými údaji rozpočtu (v tis. Kč):

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Příjmy | 11 300 | 10 970 | 10 970 | 10 970 |
| Výdaje | 13 675 | 10 220 | 10 220 | 10 220 |
| Financování | 2 375 | 750 | 750 | 750 |
| Splátka úvěru | 625 | 750 | 750 | 750. |

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 byl projednán zastupitelstvem dne 11. 6. 2014 a schválen následným usnesením č. Z/18/2015, včetně vzetí na vědomí zprávy o přezkoumání hospodaření. Závěrečný účet byl, vzhledem ke zprávě o hospodaření se závěrem bez chyb a nedostatků, schválen bez výhrad. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti, uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce i webových stránkách obce v souladu s § 17 v odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v období od 25.5.2015 do 15.6.2015. Zveřejnění bylo ověřeno kontrolou zápisu o zveřejnění na závěrečném účtu a webových stránkách obce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium schválilo zastupitelstvo obce dne 11.12.2014 usnesením č. Z/3/2014 s tímto pravidlem:

- na počátku roku do schválení rozpočtu na rok 2015 bude obec hradit jen nutné provozní výdaje, plánované splátky úvěrů a rozpracované investice a to do doby schválení rozpočtu obce na rok 2015.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce byl od 24.2.2015 do 13.3.2015 a elektronicky způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Návrh předpokládal schodkový rozpočet. Zveřejnění návrhu předcházelo projednání ve finančním výboru a radě obce.

Vyvěšení návrhu rozpočtu bylo ověřeno na webových stránkách a originálu návrhu rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2015 byl schválen zastupitelstvem obce jako schodkový dne 12.3.2015 usnesením číslo Z/6/2015 této kvantifikaci:

| | |
|----------------------|------------------------|
| Příjmy celkem | 11 017 175,- Kč |
| Výdaje celkem | 11 745 682,- Kč |
| Financování | 728 507,- Kč. |

Schodek ve výši 728 507,- Kč bude financován z přebytků hospodaření minulých let (stav BÚ k 31.12.2014 byl 1 342 515,36 Kč).

Schválený rozpočet v základních tendencích navazuje na rozpočtový výhled. Schválený rozpočet byl následně po schválení rozepsán dle rozpočtové skladby do výkazu Fin2 - 12M.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazný ukazatel pro Základní školu a Mateřskou školu Chuchelna byl součástí rozpočtu, schváleného dne 12.3.2015. Příspěvkové organizaci byl sdělen dopisem dne 20.3.2015 ve výši 1 620 000,- Kč.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedla obec tři rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. v aktuálním znění. Rozpočtová opatření schválilo zastupitelstvo obce dne 11.6.2015 usnesením č.Z/24/2015, 10.9.2015 usnesením č. Z/34/2015 a 10.12.2015 usnesením č. Z/45/2015.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtová změna promítla takto:

| | příjmy | výdaje | financování |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| schválený rozpočet | 11 017 175,- | 11 745 682,- | 728 507,- |
| 1. rozpočtové opatření | 295 616,- | 295 616,- | 0 |
| 2. rozpočtové opatření | 0 | 80 000,- | 80 000,- |
| 3. rozpočtové opatření | - 34 061,- | - 34 061,- | 0 |
| upravený rozpočet | 11 278 730,- | 12 087 237,- | 808 507,- |

V příloze k zápisu zastupitelstva schvalujícího rozpočtové opatření je uvedena podrobná specifikace jednotlivých položek rozpočtového opatření. Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtové změny do výkazu Fin 2-12M k 31.12.2015.

Bankovní výpis

Obec má pro zajištění hospodaření s finančními prostředky zřízeny následující bankovní účty se stavy k 31.12.2015:

| | |
|---|------------------------|
| - účet u ČNB účet č. 94-51615451/0710 | 15 698,86 Kč |
| - účet u ČSOB základní běžný účet č. 107773716/0300 | 1 236 463,56 Kč |
| - účet u ČSOB účet spořicí č. 248914156/0300 | 788 127,85 Kč |
| - účet u ČS a.s. běžný účet č. 3160222319/0800 | 64 075,99 Kč |
| ZBÚ celkem (účet 231 rozvahy) | 2 104 366,26 Kč |

| | |
|---|-----------------------|
| - účet u ČSOB účet FRB č. 154044954/0300 | 143 092,17 Kč |
| - účet u ČSOB účet sociálního fondu č. 168643544/0300 | 9 476,23 Kč |
| Celkem peněžní účty fondů (účet 236 rozvahy) | 152 568,40 Kč. |

- úvěrový účet č. 350190449/0800 u ČS a.s. - 624 976,- Kč.

Stavy bankovních výpisů souhlasily na údaje účtů (231 a 236) výkazu bilance - rozvaha k 31.12.2015.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec uzavřela dohodu o hmotné odpovědnosti se dvěma zaměstnankyněmi za hotovost, ceniny a zboží, v souladu se zněním §252 - §254 zákoníku práce.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec k provedení inventur předložila:

- vnitřní účetní předpis o vedení účetnictví a majetku obce Chuchelna (Příloha č. 2 Inventarizace majetku a závazků) ze dne 19.2.2013,

- plán provedení inventury majetku a závazků k 31.12.2015 podle vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků ze dne 30.10.2015,
- zprávu o výsledku inventarizace hmotného a nehmotného majetku, pohledávek a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., k 31.12.2015 ze dne 20.1.2016,
- dokladovou inventuru, provedenou ke dni 31.12.2015,
- podpisové vzory inventurní komise.

Termín k provedené inventarizaci byl stanoven ke dni 31.12.2015. Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci a k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2015 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační komise byly předloženy.

Inventarizační zpráva konstatuje, že stavy všech účtů souhlasí s inventárním stavy a inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně a slouží současně jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 355 dodavatelských faktur. Kontrola ověřila faktury č. 1200 - č. 1220 a č.1322 - č. 1334. Přijaté faktury jsou zakládány u hromadných příkazů k úhradě s jednoznačnou identifikací. U faktur jsou přiloženy likvidační lístky, které obsahují schválení formálních a věcných náležitostí faktur.

Namátkovou kontrolou přijatých faktur, nebyly zjištěny nedostatky, doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 32 faktur. Kniha vydaných faktur slouží současně jako kniha pohledávek.

Kontrolovány byly faktury č. 102015 až č. 242015. Faktury obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a byly řádně zaúčtované.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec vykazuje k 1.1.2015 979 obyvatel.

Ustavující zasedání dne 6.11.2014 usnesením č.12 schválilo zastupitelstvo obce vyplácení odměn v plné výši dle nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v aktuálním znění, bez kumulativního uplatnění více funkcí.

V souladu se schváleným postupem byly dle nařízení vlády č. 52/2015 upraveny odměny uvolněného starosty a neuvolněných zastupitelů. Byla provedena kontrola propočtu stanovení výše odměn, a neshledala překročení limitů.

Pokladní doklad

Namátkově byly kontrolovány doklady č. P 120 - č. P 131 a č. P 140 - č. P 155 výdajové č. 190 - č. 207 a č. 230 - č. 235, které obsahovaly náležitosti požadované zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Kontrolovaná pokladní kniha byla vedena ručně v propisovací formě s předepsanými náležitostmi. Pokladní doklady jsou evidovány v samostatných číselných řadách. V kontrolovaném období bylo emitováno 167 příjmových (označených P) a 279 výdajových dokladů.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha - bilance sestavený k 31.12.2015, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek obce

Obec pracuje s netto bilanční sumou ve výši 67 803 020,35 Kč.

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě částku 64 591 138,53 Kč. Struktura stálých aktiv je tvořena těmito významnými položkami:

| | |
|---|------------------|
| - účet 021 - Stavby | 53 522 391,65 Kč |
| - účet 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 440 871,10 Kč |
| - účet 031 - Pozemky | 7 194 760,68 Kč. |

Odepisování majetku provádí obec rovnoměrně v roční periodicitě na základě schváleného odpisového plánu s rovnoměrným způsobem odepisování. Obec vytvořila opravné položky k účtům 311 - Odběratelé a 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti.

b) významné položky cizích zdrojů v kontrolovaném období představují

| | |
|--|----------------|
| cizí zdroje celkem | 1 741 992,45Kč |
| - účet 451 Dlouhodobé úvěry | 624 976,- Kč |
| - účet 321 Dodavatelé | 276 566,95Kč |
| - účet 331 Zaměstnanci | 165 549,- Kč |
| - účet 336 Zúčtování SZ a ZP | 79 124,- Kč |
| - účet 341 Daň z příjmů | 11 400,- Kč |
| - účet 342 Jiné přímé daně | 17 035,- Kč |
| - účet 349 Závazky k vybraným vládním institucím | 1 210,- Kč |
| - účet 384 Výnosy příštích období | 259 408,- Kč |
| -- účet 389 Dohadné účty pasivní | 200 235,- Kč. |

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospondaří s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2015 skončilo hospodaření obce jako přebytkové ve výši 1 344 836,76 Kč při rozpočtovaném schodku 808 507,- Kč. Rozpočtovaný schodek byl snížen úsporou výdajů (90,2%) i dosažením vyšších příjmů (108,6%). Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům v zastupitelstvu obce. Hodnocení vývoje rozpočtu je pravidelně prováděno jak radou, tak zastupitelstvem.

Výkaz zisku a ztráty

Obec předložila Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2015. Výsledek hospodaření ve výši 3 472 831,43 Kč tvořený

| | |
|----------------|-------------------|
| náklady celkem | 9 195 072,38 Kč |
| výnosy celkem | 12 667 903,81 Kč. |

souhlasil s údajem na účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období výkazu bilance - rozvaha.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

ZO dne 11.6.2015 usnesením č. Z/18/2015 vzalo na vědomí hospodářský výsledek hospodaření Základní školy a Mateřské školy Chuchelna za rok 2014. PO vykázala zlepšený hospodářský výsledek ve výši 136 325,- Kč. ZO rozhodlo o jeho převedení na úhradu ztráty minulých let a rezervního fondu.

Rada obce dne 26.5.2015 usnesením č. R/48/2015 schválila závěrku PO, sestavenou k 31.12.2014, podle postupů dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.). Schválení bylo doloženo protokolem o schválení roční účetní závěrky.

V kontrolovaném období příspěvková organizace hospodařila s těmito výsledky:

| | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
|----------------------|----------------|---------------------|
| Náklady celkem | 5 649 602,14 | 1 006 036,- |
| Výnosy celkem | 6 089 920,54 | 1 006 036,- |
| Výsledek hospodaření | 440 318,40 | 0. |

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Chuchelna". Příspěvkovou organizaci zřídila zřizovací listinou dne 3.10.2002.

Dotakem č. 3 svěřila majetek k hospodaření příspěvkové organizaci (nadále účtuje na podrozvaze).

Podle čl. VII dodatku č. 2 ke zřizovací listině je vymezena doplňková a hospodářská činnost - hostinská činnost - stravování důchodců a ostatních osob za úplatu.

Dohody o provedení práce

Namátkově byla provedena kontrola 28 dohod o provedení práce, koncipovaných typově na základě §74 - §77 zákoníku práce na různé činnosti drobného charakteru.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo sedm smluv o poskytnutí dotace, které mají typový charakter. Obec jako poskytovatel ve všech případech uzavřelo veřejnosprávní smlouvy a provádí kontrolu čerpaných dotací. Z data poskytnutí a výše dotací nevznikla povinnost zveřejnění smluv.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace z podprogramu 7.1 - Kulturní aktivity v Libereckém kraji č. OLP/1363/2015 ze dne 21.3.2015.

Název akce: Chuchelská pouť.

Výše dotace: 12 000,- Kč.

Ukončení realizace projektu: 31.12.2015.

Vyúčtování dotace zaslala obec KÚ LK dne 21.7.2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec měla v kontrolovaném období jednu platnou úvěrovou smlouvu, uzavřenou v minulém období.

Rozhodnutím ZO z 22.3.2012 bylo schváleno uzavření úvěrové smlouvy s ČS č. 0350190449 ze dne 31.5.2012.

- účel čerpání úvěru - financování rekonstrukce obecních komunikací a výstavby chodníků včetně dešťové kanalizace v obci Chuchelna výše úvěru - 2,5 mil. Kč,
- čerpání - do 31. 12. 2012 měsíční splátka - 52 084,- Kč,
- splatnost - do 31. 12. 2016,- Kč
- zajištění - vlastní blankosměnkou obce bez protestu (bez majetkového zajištění).

Obec úvěr pravidelně splácí - zůstatek jistiny k 31.12.2015 činí 624 976,- Kč.

Smlouvy zástavní

Obec eviduje omezení dispozičního práva s obecními byty v budově Základní školy a Mateřské školy Chuchelna (financovány z dotací) ve výši zástavy 320 tis. Kč do 23.6.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období obec nerealizovala žádnou veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec v kontrolovaném období pracovala s následujícími vnitřními směrnicemi:

a) komplexní směrnice Vnitřní účetní předpis o vedení účetnictví a majetku obce Chuchelna z 19.2.2013 s přílohami

č.1 Skartační řád

č.2 Inventarizace majetku a závazků (aktualizace od 1.10.2014)

č.3 Účtový rozvrh.

Podpisové vzory osob oprávněných k podepisování účetních dokladů.

b) Organizační řád Obecního úřadu Chuchelna z 23.11.2010.

c) Směrnice o cestovních náhradách ze dne 16.12.2010.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období proběhly na obecním úřadě následující externí kontroly:

1) OSSP Semily

- plnění povinností v nemocenském pojištění, pojistném a povinností v důchodovém pojištění

- protokol o kontrole č 338/15/667

- nedostatky nebyly zjištěny.

2) VZP regionální pobočka Ústí nad Labem

- kontrola plateb na veřejné zdravotní pojištění

- závěrečný protokol č. 3401/2015/svobi

- nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu PO Základní a mateřská škola Chuchelna provedl pan Karel Pítro (SOLK). Kontrole byl předložen "Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole PO" ze dne 7.7.2015.

Závěr kontroly:

- účetnictví příspěvkové organizace je vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně,
- účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz majetku a závazků organizace a věrný obraz nákladů a výnosů,
- nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Rada uskutečnila v kontrolovaném období 21 zasedání (č. 3 - č. 23). Zápisy jsou zakládány včetně přijatých usnesení. Na každém zasedání zastupitelstva předkládá rada zprávu o činnosti za předchozí tři měsíce, předcházející konání zastupitelstva. Rada řídí běžné hospodaření obce, vyhodnocuje výběrová řízení, schvaluje účetní závěrku příspěvkové organizace apod.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola za kontrolované období roku 2015 ověřila celkem 4 vzestupně číslované zápisy a usnesení zastupitelstva obce z jednání, která v kontrolovaném období proběhla (12.3., 11.6., 10.9. a 10.12.2015). Zápisy a usnesení jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1, 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zápisy jsou uloženy včetně přijatých usnesení a mají zákonem požadované náležitosti a obsahují usnesení ve všech případech, kdy je nutné jejich projednání ZO (návrh rozpočtu, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

Usnesení z jednání jsou zveřejňována na webových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období pracovala se dvěma účelovými fondy.

Fond rozvoje bydlení je tvořen a používán podle schválených Pravidel obce Chuchelna o tvorbě a použití prostředků Fondu rozvoje bydlení z 22.3.2012. ZO dne 13.3.2014 schválilo doplnění pravidel obce Chuchelna o použití FRB na poskytování půjček na zateplení domu v maximální výši 50 tis. Kč na dobu 5 let s úrokem 35 p.a. ZO dne 11.6.2015 usnesením č. ZO/19/2015 schválilo novelu pravidel pro používání Fondu rozvoje bydlení.

Sociální fond je používán v souladu s Pravidly tvorby a čerpání sociálního fondu z 27.9.2000 (aktualizována 5 dodatky). Je čerpán na stravné, příspěvek na sociální pojištění.

Kontrolou čerpání fondů nebyly zjištěny nedostatky.

Vývoj finančních prostředků v účelových fondech:

| | stav k 31.12.2014 | stav k 31.12.2015 |
|--------|-------------------|-------------------|
| FRB | 205 213,67 | 143 092,17 |
| SF | 6 533,83 | 9 476,23 |
| Celkem | 211 747,54 | 152 568,40. |

Činnost kontrolního a finančního

Kontrolní a finanční výbor předkládají zprávy o činnosti (předloženy 4 zprávy finančního a 4 zprávy kontrolního výboru) na jednáních zastupitelstva.

Schválení roční účetní závěrky za rok 2014

Roční účetní závěrku, sestavenou k 31.12.2014, schválilo zastupitelstvo obce dne 11.6.2015 usnesením č. Z/19/2015, v souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b), podle postupů, dle vyhlášky č. 220/2013 Sb.

Schválení bylo doloženo protokolem, který obsahuje všechny náležitosti, dané vyhláškou.