



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chuchelna, IČ00275760, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Chuchelna za rok 2017 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 23.10.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 8.11.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.2.2018

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Gabriela Lešáková, 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 - 0059/17/Les dne 19.10.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 26.2.2018

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Tomáš Šimek - starosta,
Ivana Heřmanová - 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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 5,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,36 %

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 26.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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:

- neuzavřela směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

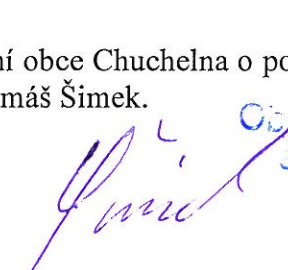
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chuchelna o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Ing. Tomáš Šimek.

Ing. Tomáš Šimek
starosta obce


Obec Chuchelna
013 01 Samoty
14. 03. 2018
.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27.2.2017 do 16.3.2017. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria schválilo zastupitelstvo obce na dne 8.12.2016, usnesením č. Z/41/2016 do doby schválení rozpočtu na rok 2017 a stanovilo pouze běžné provozní výdaje, zálohy na příspěvek Základní škole a Mateřské škole Chuchelna, příspěvková organizace, geodetické práce, projektové práce, nevyfakturované práce a dodávky provedené v roce 2016. Po schválení rozpočtu na rok 2017 se příjmy a výdaje za období rozpočtového provizoria staly příjmy a výdaji schváleného rozpočtu.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, v kontrolovaném období schválilo zastupitelstvo obce rozpočtová opatření v rozsahu:

1. RO schváleno dne 15.6.2017 usnesením č. Z/20/2017 - zveřejněno od 16.6.2017,
2. RO schváleno dne 14.9.2017 usnesením č. Z/23/2017 - zveřejněno od 15.9.2017,
3. RO schváleno dne 14.12.2017 usnesením č. Z/42/2017 - zveřejněno od 2.1.2018.

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozp.	12.938.590,00	20.167.500,00	7.228.910,00
opatření č. 1	2.127.893,00	2.127.893,00	0,00
opatření č. 2	75.000,00	75.000,00	0,00
opatření č. 3	29.633,00	29.633,00	0,00
Celkem	15.171.116,00	22.400.026,00	7.228.910,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k 31.12.2017. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtový výhled

Zastupitelstvo obce v souladu s § 3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, schválilo dne 8.12.2016 usnesením č. Z/42/2016 rozpočtový výhled na období 2018 - 2023. Rozpočtový výhled byl od 9.12.2016 zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 16.3.2017 usnesením Z/6/17 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Rozpočet byl schválen jako „schodkový“ v následující výši (v Kč):

příjmy	12.938.590,00
výdaje	20.167.500,00
financování	7.228.910,00

Schodek ve výši 7.228.910 Kč byl kryt financováním - čerpání úvěru (4.000.000 Kč) a zůstatkem finančních prostředků z předchozích období (3.228.910 Kč). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 17.3.2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Chuchelna byly stanoveny v rámci rozpočtu obce závazné ukazatele ve výši 1.440.000 Kč, a to na jednání zastupitelstva obce dne 16.3.2017. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 21.3.2017. Neinvestiční příspěvek byl k 31.12.2017 vyčerpán.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl projednán zastupitelstvem obce dne 15.6.2017 - usn.č. Z/18/17 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 29.5.2017 do 16.6.2017. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 od 17.6.2017.

Bankovní výpis

Obec měla pro zajištění hospodaření s finančními prostředky zřízeny bankovní účty se stavy k 31.12.2017 v hodnotách (v Kč):

- účet u ČNB účet č. 94-51615451/0710	1.896.162,86 (výpis č. 26)
- účet u ČSOB základní běžný účet č. 107773716/0300	6.556.275,04 (výpis č. 12)
- účet u ČSOB účet spořicí č. 248914156/0300	990.628,78 (výpis č. 12)
běžný účet - 231 Rozvaha	9.443.066,68
- účet u ČSOB účet FRB č. 154044954/0300	130.085,94 (výpis č. 12)
- účet u ČSOB účet sociálního fondu č. 168643544/0300	18.978,43 (výpis č. 12)
Celkem peněžní účty fondů (účet - 236 Rozvahy)	149.064,37

Stavy bankovních výpisů souhlasily s údaji vedenými na účtech 231 a 236 výkazu Rozvaha k 31.12.2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 byly předloženy:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 19.2.2013, která byla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,

- „Plán k provedení inventur majetku a závazků obce k 31.12.2017“ ze dne 1.11.2017, který schválila rada obce dne 14.11.2017 usnesením č. R/64/2017 a obsahoval:

- provedení soupisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v termínu od 12.12.2017 - 20.12.2017,
- inventarizace dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku od 20.12.2017 - 30.12.2017,
- provedení dokladové inventarizace a inventarizace skladových zásob k 31.12.2017,
- „Zpráva o provedení inventur“ do 24.1.2018,

- podpisové vzory členů inventurních komisí ze dne 15.11.2017.

Dílčí inventurní zprávy (soupisy) obsahovaly podpisy osob odpovědných za průběh a provedení inventarizací. Obsahovaly popis majetku, stavy účetní evidence a stavy dle skutečnosti. Dílčí inventurní soupisy obsahovaly aktuální výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2017. Inventarizační zpráva byla vypracována dne 24.1.2018.

Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků, obsahovaly předepsané náležitosti a byly přehledně uspořádány. Nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období bylo evidováno celkem 381 přijatých faktur v celkovém objemu 8.111.046,31 Kč. Zůstatek účtu 321 - Dodavatelé ve výši 447.632,54 Kč obsahoval faktury se lhůtou splatnosti v 1/2018. Ověřeno inventarizací

Součástí uhrazených faktur po lhůtě splatnosti byla faktura č. FV 1500893 ze dne 22.12.2016 s datem splatnosti 30.1.2016 ve výši 119.273 Kč. Jednalo se o neuhrazený závazek, kterým Obec Chuchelna dlužila dodavateli TSM Semily, a to za provedené stavební práce a opravy komunikací v katastru obce Chuchelna. Vzhledem k tomu, že práce neproběhly dle požadavků obce, faktura byla uhrazena po lhůtě splatnosti až 29.12.2017.

Namátkově bylo ověřeno účtování a úhrady faktur v 8/2017, 9/2017 (ev.č. 203 - 255) a 12/2017 (ev.č. 328 - 343). Kontrolou věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur obsahuje předepsané náležitosti. V kontrolovaném období bylo vydáno 28 faktur v celkovém objemu 150.212,80 Kč. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktury ev.č.152017 ve výši 18.766,50 Kč (uhrazeno 13.9.2017, bankovní výpis č. 9), ev. č. 142017 ve výši 7.744,40 Kč (uhrazeno 15.8.2017, bankovní výpis č. 8), ev. č. 252017 ve výši 21.632,50 Kč (uhrazeno 22.12.2017, bankovní výpis č. 12).

Doklady obsahovaly náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměňování vycházelo z počtu 1003 obyvatel ke dni 1.1.2017. Namátkovou kontrolou mzdových listů za období 1- 9/2017 bylo ověřeno, že odměny starosty a místostarosty obce souhlasily s výší odměn odsouhlasených na zasedání zastupitelstva obce a byly stanoveny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně (průpis) s předepsanými náležitostmi. Pokladní doklady byly evidovány ve dvou číselných řadách. K 31.12.2017 bylo vystaveno 167 příjmových (označených P) a 332 výdajových pokladních dokladů. Hotovostní limit nebyl stanoven. Namátkově byly kontrolovány doklady č. P 99 - P 128, P 158 - P 166 a výdajové pokladní doklady č. 168 - 226, 300 - 325 za období 7 - 12/2017, které obsahovaly náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Zůstatek pokladny ve výši 43.031 Kč souhlasil s výkazem Rozvaha účet 261 - Pokladna.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz za 12/2017 byl sestaven podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha.

Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 905 - Vyřazené pohledávky (12 tis. Kč), na účtu 909 - Ostatní majetek (12 973 tis. Kč) a na účtu 994 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva (338 tis. Kč). Jedná se o zástavní právo, které bylo zřízeno k pozemku a na něm umístěné stavbě (škole) čp. 50 dne 23.6.1997 uzavřené s Okresním úřadem v Semilech pro zajištění pohledávek vyplývajících ze smlouvy o poskytnutí investiční dotace ze státního rozpočtu na výstavbu nájemních bytů v obci. Splněním závazku a podmínek vyplývajících ze zástavní smlouvy (doloženo listinami, které byly přiloženy k žádosti o vydání stanoviska dne 27.11.2017 a dne 6.12.2017) dojde k výmazu zástavního práva, který bude proveden v roce 2018.

Rozvaha

Předložený výkaz k 31.12.2017 obsahoval následující informace:

a) majetek

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 69 895 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 75 814 tis. Kč, tj. cca 88 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková účetní hodnota majetku v brutto vyjádření činila 99 531 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 9 443 tis. Kč (zvýšení v r. 2017 o +6 260 tis. Kč).

Obec vede dlouhodobé pohledávky, a to na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 1.965.960 Kč. Pohledávka ve výši 1 800 000 Kč je vedena na základě "Smlouvy o smlouvě kupní", kterou uzavřela Obec Chuchelna (prodávající) s Tělovýchovnou jednotou Sokol Chuchelna IČ 49296159 (kupující). Obec koupila od fyzické osoby pozemky, které fakticky užívá TJ Sokol Chuchelna. K úhradě částky dojde formou pravidelných ročních záloh ve sjednané výši 200.000 Kč, které budou kupující (TJ Sokol) prodávajícímu (Obec Chuchelna) počal hradit před uzavřením smlouvy. Uzavření smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem obce Chuchelna dne 15.9.2016 usnesením Z/32/16. Záměr byl zveřejněn od 17.5.2016 do 2.6.2016.

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2017	12/2016	změna stavu
Stav celkem	7.611.449,88	1.167.973,83	6.443.476,05
z toho:			
- nesplacené úvěry	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
- závazky k dodavatelům	447.632,54	410.206,45	37.426,09
- závazky k zaměstnancům	82.786,00	175.776,00	7.010,00
- zúčtování SZ a ZP	89.826,00	88.338,00	1.488,00
- zálohy na transfery	344.724,02	6.488,38	338.235,64
- daně	22.404,00	20.170,00	2.234,00

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný „Účtový rozvrh“ sestavený včetně podrozvahových účtů dne 1.1.2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2017 na 105,1 % (15.942 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 61,1% (13.677 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2.264 tis. Kč (údaje uvedené po konsolidaci v Kč):

	schv. rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% Sk/RU
příjmy	12.938.590,00	15.171.116,00	15.941.769,49	105,1
výdaje	20.167.500,00	22.400.026,00	13.677.358,63	61,1
financování	7.228.910,00	7.228.910,00	- 2.264.410,86	x

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v Rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 3.257.397,16 Kč, který souhlasí se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze k 31.12.2017. Kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztrát za období 12/2017 s následujícími hodnotami (v Kč):

náklady celkem	11 317 627,91
výnosy celkem	14 575 025,07
výsledek hospodaření běžného účetního období	3 257 397,16

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

K 31.12.2017 vykazala Základní škola a Mateřská škola Chuchelna výsledek hospodaření v následujících hodnotách (v Kč):

	hlavní činnost	hospodářská činnost
náklady celkem	6 704 452,75	1 054 877,00
výnosy celkem	6 690 126,24	1 054 877,00
zisk ve výši	-14 326,51	0,00

Příspěvková organizace vykazala v hlavní činnosti záporný výsledek hospodaření v objemu 14 tis. Kč.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace "Základní škola a Mateřská škola Chuchelna". Příspěvkovou organizaci zřídila zřizovací listinou k 1.1.2003.

Dodatkem č. 2 ke zřizovací listině byl vymezen hlavní účel činnosti příspěvkové organizace (čl. III), předmět činnosti (čl. III), vymezení statutárního orgánu (čl.IV) a vymezení doplňkové a hospodářské činnosti - hostinská činnost - stravování důchodců a ostatních osob za úplatu (č. VII).

Dodatkem č. 3 ze dne 11.12.2015 byl změněn název zřizované příspěvkové organizace na "Základní škola a Mateřská škola Chuchelna", příspěvková organizace".

Od 1.1.2017 do 31.12.2017 nebyly provedeny žádné změny ani aktualizace zřizovací listiny "Základní škola a Mateřská škola Chuchelna".

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Rada obce na svém zasedání dne 11.4.2017 usnesením č. R/28/2017 schválila na základě žádosti ze dne 16.3.2017 uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace s Mikroregionem Český ráj na projekt „Cyklobusy v Českém ráji v roce 2017“ ve výši 6.000 Kč.

Protože se jednalo o financování konkrétního účelu a za konkrétních podmínek z rozpočtu obce (nešlo o členský příspěvek na běžnou činnost svazku), obec byla povinna postupovat v souladu s ustanovením §§ 10a až 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech

územních rozpočtů ve znění pozdějších úředpisů, tj. na základě uzavřené veřejnoprávní smlouvy.

Obec na základě usnesení rady na svém zasedání dne 11.4.2017 usnesením č. R/27/2017 schválila na základě žádosti ze dne 31.3.2017 uzavření veřejnoprávní smlouvy s SDH Chuchelna ve výši 3.000 Kč, a to na uspořádání tradičního plesu a dětského maskarního bálu SDH. Vyplacení dotace na základě veřejnoprávní smlouvy proběhlo na základě předložených dokladů - čímž byla splněna podmínka vyúčtování použití dotace.

Rada obce na svém zasedání dne 11.4.2017 usnesením č. R/31/2017 schválila na základě žádosti ze dne 17.2.2017 uzavření veřejnoprávní smlouvy s Českým rybářským svazem, místní organizace Semily ve výši 20.000 Kč, a to dle žádosti na oplocení rybochovného žlabu u rybníka Rosnička v Chuchelně. Vyplacení dotace na základě veřejnoprávní smlouvy proběhlo na základě předložených dokladů - čímž byla splněna podmínka vyúčtování použití dotace. Poskytovatel rovněž příjemci dotace uložil, aby vhodnou formou (článkem v místním tisku) prezentoval svoji činnost směrem k veřejnosti.

Rada obce na svém zasedání dne 11.4.2017 usnesením č. R/26/2017 schválila na základě žádosti ze dne 3.4.2017 uzavření veřejnoprávní smlouvy s fyzickou osobou ve výši 10.000 Kč, a to dle žádosti na aktivní trávení volného času dospělých (volejbalové turnaje, sportovní vybavení). Vyplacení dotace na základě veřejnoprávní smlouvy proběhlo na základě předložených dokladů (splnění podmínky využití dotace). Poskytovatel rovněž příjemci dotace uložil, aby vhodnou formou (článkem v místním tisku) prezentoval svoji činnost směrem k veřejnosti.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2017 byla uzavřené dohody č. SMA-V-20/2017 z 7.4.2017 (3 pracovní místa od 11.4.2017 do 31.3.2018 s max. částkou 15 tis. Kč/měsíčně/osobu) a v roce 2016 s přesahem do roku 2017 č. SMA-VZ-36/2016 z 22.4.2016 (1 pracovní místo od 1.5.2016 do 30.4.2017 s max. částkou 14 tis. Kč/měsíčně/osobu) a na základě Dodatku č. 1 prodloužena do 30.4.2018 s max. částkou 15 tis. Kč/měsíčně/osobu).

Do 12/2017 obec obdržela dotace ve výši 404.588 Kč (pol. 4116, ÚZ 13013 a 13101).

Smlouvy o přijetí úvěru

Na základě smlouvy s Československou obchodní bankou, a.s. (IČO 00001350) ze dne 29.4.2016 byla uzavřena „Smlouva o úvěru č. 0555/16/5655“. Banka poskytla peněžní prostředky do výše úvěrového limitu 4.000.000 Kč. Dle smlouvy lze úvěr čerpat 29.12.2017. Úvěr banka poskytla na investice v letech 2016 a 2017 - opravy pozemních komunikací, výstavba kanalizace a chodníků. O uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 10.3.2016 usn. Z/14/2016.

Dne 29.11.2017 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým byl rozšířen okruh investic, a to o rekonstrukci veřejného osvětlení. Úvěr ve výši 4.000.000 Kč obec obdržela:

- dne 1.12.2017 ve výši 2.122.187,60, bankovní výpis č. 12
- dne 12.12.2017 ve výši 1.877.812,40, bankovní výpis č. 12

Finanční prostředky byly k 31.12.2017 dle smlouvy proinvestovány dle účelu uzavřené smlouvy o úvěru.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb.,

o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo schvalováno zastupitelstvem obce a vedeno v jednotlivých dokumentech s daty vyvěšení, sejmutí.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Oprava pozemní komunikace Hromovka - 3. etapa

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 1.9.2017,
- lhůta pro podání nabídek: 21.9.2017 v 15:00 hodin,
- osloveny 6 technologických firem, výběr ze 4 podaných nabídek,
- protokol z jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 21.9.2017,
- vítězná firma: COLAS CZ, a.s., Praha 9, IČ 26177005,
- Smlouva o dílo uzavřená dne 9.10.2017 - na profilu zadavatele zveřejněna 10.10.2017, cena zakázky 901.616,00 Kč bez DPH (1.090.834,36 Kč včetně DPH), schválena RO 21.9.2017 - usnesení č. R/59/2017 s tím, že zastupitelstvo obecně schválilo částku na opravy pozemních komunikací - jako součást schváleného rozpočtu obce

Finanční zabezpečení

- vlastní zdroje obce

Profil zadavatele: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-chuchelna>

Opatření ke snížení energetické náročnosti VO v obci Chuchelna

- výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace k VZMR ze dne 4.7.2017,
- lhůta pro podání nabídek: 20.7.2017 v 14:00 hodin,
- osloveno 24 firem, výběr ze 7 podaných nabídek,
- protokol z jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 20.7.2017,
- vítězná firma: ELECTROCABLE, s.r.o., Liberec, IČ 27334228,
- Smlouva o dílo uzavřená dne 1.8.2017 - na profilu zadavatele zveřejněna 2.8.2017, cena zakázky 3.040.000 Kč bez DPH (3.678.400 Kč včetně DPH), schválena radou obce 20.7.2017 - usnesení č. R/50/2017 s tím, že zastupitelstvo obecně schválilo částku na rekonstrukci veřejného osvětlení jako součást schváleného rozpočtu obce a v rámci rozpočtového opatření č. 1 schválilo přijetí dotace na uvedený účel.

Finanční zabezpečení

- Ministerstvo průmyslu a obchodu (1.517.556 Kč) - na základě registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 122D221007290, dotace byla poskytnuta dne 15.9.2017, bankovní výpis č. 18 na účet u ČNB č. 94-516154451/710
- vlastní zdroje obce (1.517.557,00 Kč)
- dle podmínek čerpání investiční dotace v Programu EFEKT 2017 poskytnuté státní prostředky musí být vyčerpány v daném rozpočtovém roce, tj. do 31.12.2017, a to ve smyslu zákona 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. Dílčí zpráva o řešení akce, která byla dokončena k 31.12.2017, byla podána dne 31.1.2018 na Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR (IČ 47609109).

Profil zadavatele: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-chuchelna>

Vnitřní předpis a směrnice

Obec má zpracován soubor vnitřních předpisů a směrnic:

Provádění poptávkového řízení pro zakázky malého rozsahu

Cestovní náhrady

Organizační řád

Vnitřní účetní předpis - systém zpracování účetnictví

Vnitřní norma o inventarizaci

Účtový rozvrh

včetně podpisových vzorů osob oprávněných k podepisování účetních dokladů

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrolu příspěvkové organizace "Základní a Mateřská škola Chuchelna, příspěvková organizace" provedl pan Karel Pítro, IČ 866 89 186. Kontrole byl předložen "Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole" ze dne 14.6.2017.

Nebyly shledány významné nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K datu 31.12.2017 proběhlo celkem 26 zasedání rady obce Chuchelna. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání rady (č. R/1/2017 - R/76/2017).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění. Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva dne 16.3., 15.6., 14.9. a 14.12.2017. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujícím se k roku 2017 zápis a usnesení zastupitelstva ze dne 8.12.2016 (schváleno rozpočtové provizorium od 1.1.2017 do schválení rozpočtu obce na rok 2017).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec v kontrolovaném období pracovala se dvěma účelovými fondy.

Fond rozvoje bydlení byl tvořen a používán podle schválených Pravidel obce Chuchelna o tvorbě a použití prostředků Fondu rozvoje bydlení z 22. 3. 2012. Dne 10.3.2016 schválilo zastupitelstvo obce změnu „Pravidel Obce Chuchelna o tvorbě a použití prostředků Fondu rozvoje a bydlení na území obce Chuchelna“ s tím, že budou poskytnuty prostředky na výstavbu domovní ČOV nebo septiku, doba splatnosti 5 let, úrok 3% a maximální výše zápůjčky do 50.000 Kč, platnost změny byla určena od 1.4.2016.

Dne 15.6.2017 byla schválena aktualizovaná pravidla Fondu rozvoje bydlení. Aktualizace stanovila, že adresáty zápůjček mohou být pouze fyzické nebo právnické osoby, které vlastní nebo užívají budovy pro trvalé bydlení na území obce. V případě, že o zápůjčku žádá osoba s nájemním vztahem k užívané nemovitosti, bude vyžadován výslovný souhlas vlastníka budovy se zamýšlenými pracemi a opatřený ověřeným podpisem. Dle druhu zápůjček byla stanovena lhůta splatnosti, výše úroku včetně maximální výše na jeden dům.

Sociální fond byl používán v souladu s „Pravidly tvorby“ z 27.9.2000 (aktualizován 5 dodatky) a čerpání sociálního fondu. Fond byl čerpán na stravné, příspěvek na sociální pojištění.

Vývoj finančních prostředků v účelových fondech (v Kč):
stav k 31.12.2017

Fond rozvoje bydlení	419 0120	296 045,94
Sociální fond	419 0100	18.978,53
Celkem	419	315.024,47

Účet Rozvahy 419 - Ostatní fondy ve výši 315.024,47 Kč odpovídal součtu účtů 236 - Běžné účty fondů ve výši 149.064,47 Kč a účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 165.960,00 Kč.

Schválení účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních

závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 26.6.2017 usnesením č. Z/19/17 účetní závěrku obce Chuchelna sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2016.

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 26.6.2017.

Schvalování roční účetní závěrky příspěvkové organizace

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválila rada obce dne 20.6.2017 usnesením č. R/47/2017 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chuchelna, sestavenou k rozvahovému dni tj. k 31.12.2016. Rada obce nezjistila, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace příspěvkové organizace (doložen Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13.7.2017).

