Č. j.: LK-0056/15/Her

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotovice, IČ00831590 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Chotovice 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 2.11.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.11.2015.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 4.5.2016.

Přezkoumání vykonal: Ing. Jiří Heršálek, 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-0056/15/Her dne 2.11.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4.5.2016.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

pan Bohumil Mráček - starosta,
paní Dana Šimánková – místostarostka,
pan Jaroslav Holub – účetní.

Krajský úřad Libereckého kraje
U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 631• fax: + 420 485 226 362
e-mail: jiri.hersalek@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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 právnickými 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 právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní 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

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

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

   Porušení právního předpisu:

   Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

   Ustanovení: § 16 odst. 4

   Znění ustanovení: § 16 Změny rozpočtu

   (4) Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

   Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

   Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. (závažnost: porušení povinnosti)

   Popis zjištěné chyby a nedostatku:

   Obec neprovedla rozpočtové opatření v závěru roku 2015 u položek 4116 a 4122, kdy došlo k dodatečnému navýšení dotací o 27 044 Kč.

   Chyba nemohla být do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

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

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

C. I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy.

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

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 ..... 0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 14,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 15. května 2016.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD 26 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

Ing. Jiří Heršálek
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,
- smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,

- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady.

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 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 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotovice o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Bohumil Mráček.

Bohumil Mráček
starosta

6.6.2016
.....
razítko, podpis a datum

OBEC -1- CHOTOVICE

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled
Návrh rozpočtu byl sestaven na základě výhledu schváleného zastupitelstvem obce (**dále jen ZO**) dne 17.12.2013 a 15.10.2014 s následujícími souhrnnými údaji o rozpočtu (údaje v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2015	3 350	2 850	+500
2016	3 700	2 900	+800
2017	3 800	2 900	+900
2018	3 800	2 900	+900
2019	2 900	2 900	0
2020	2 900	2 900	0
2021	2 900	2 900	0
2022	2 900	2 900	0

Obec neměla v r. 2015 splatné dlouhodobé závazky, úvěr byl splatný od roku 2016 (257 tis. Kč/rok).

Pravidla rozpočtového provizoria
Nebyla stanovena s ohledem na datum schválení rozpočtu v roce 2014.

Návrh rozpočtu
Návrh byl připraven v členění podle oddílů (§) rozpočtové skladby v 11/2014 a řádně zveřejněn od 2.12. do 30.12.2014. Rozpočet byl sestaven jako schodkový ve výši 1 115 tis. Kč. Schodek byl při přípravě rozpočtu krytý předjednaným úvěrem u KB.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen ZO dne 30.12.2014 ve výši a členění podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Rozpočet byl sestaven jako schodkový, když schodek -1 115 tis. Kč nebyl v době jeho schválení finančně krytý z důvodu neúspěšného jednání vedení obce o podmínkách úvěru v KB.

Postup obce nebyl správný, mělo být schváleno rozpočtové provizorium do doby uzavření smlouvy o úvěru s novou bankou (do 26.2.2015).
Rozpočet byl schválen v následujících souhrnných objemech:

Příjmy	7 621 800 Kč
Výdaje	8 736 800 Kč
Saldo P a V	-1 115 000 Kč

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázaný ve výkazu FIN 2-12 M.

Rozpočtová opatření
Do doby dílčího přezkoumání byly schváleny ZO 4 změny rozpočtu (dne 9.4., 7.5., 10.7. a 27.10.). Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	7 621 800	8 736 800	-1 115 000
rozpočtová změna č.1	+300	+300 300	-300 000
rozpočtová změna č.2	+26 500	+26 500	0
rozpočtová změna č.3	+436 500	+436 500	0
rozpočtová změna č.4	+290 000	+290 000	0
rozpočtová změna č.5	+234 500	+213 000	+21 500
upravený rozpočet	8 609 600	10 003 100	-1 393 500

Celkově došlo ke zvýšení příjmů o +987 800 Kč a výdajů o +1 266 300 Kč, schodek rozpočtu se zvýšil o 278,5 tis. Kč.
Schválená rozpočtová opatření byla rozepsána a promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12 M ve správné výši.

Závěrečný účet
Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven v rozsahu odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a schválen ZO dne 9.4.2015. Dokument obsahoval informace požadované zákonem (§ 17 odst. 7) s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce s ohledem na výsledky přezkoumání s vyjádřením *"bez výhrad"*.
Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a na stránkách obce od 24.3. do 10.4.2015.

Schválení účetní závěrky
Účetní závěrku obce za rok 2014 schválilo ZO na svém zasedání dne 9.4.2015 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2015 skončilo hospodaření obce schodkem -1 692 tis. Kč při jeho očekávané roční ztrátě -1 393 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění:

	rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	podíl %	plnění
Příjmy	7 621 800	8 609 600	8 114 660	94	-494 940
Výdaje	8 736 800	10 003 100	9 807 457	98	-195 643
Saldo	-1 115 000	-1 393 500	-1 692 797	121	-299 297

Kontrola hospodaření obce byla prováděna průběžně.
Koncem roku nebyl změněn rozpočet u 2 dotačních položek ve vztahu k cizím rozpočtům (pol. 4116 a 4122), čímž došlo k porušení § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

Výkaz zisku a ztráty
Podle předloženého výkazu za 12/2015 obec hospodařila s následujícími globálními výsledky:

Náklady	3 058 732 Kč
Výnosy	3 326 342 Kč
VH po zdanění	+267 610 Kč

Kladný výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil na údaj v rozvaze (účet 493). Hospodářská činnost nebyla obcí provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Rozvaha
Kontrolovaný výkaz k 12/2015 obsahoval následující nejvýznamnější informace:

a) majetek
Stálá aktiva činila v netto vyjádření 16 277 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 042 a 031) v zůstatkové ceně 15 295 tis. Kč, tj. cca 94 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková výše majetku činila 18 734 tis. Kč, z toho na účtech v bance obec vykazovala prostředky ve výši 591 755 Kč.

b) cizí zdroje – závazky k	12/2015	12/2014	změna stavu
Stav celkem	11 600 857	4 324 301	+7 276 556
z toho:			
- nesplacené úvěry	1 800 000	0	+1 800 000
- závazky k dodavatelům	798 199	3 610	+794 589
- závazky k zaměstnancům	63 245	53 461	+9 784
- zúčtování SZ a ZP	24 671	18 933	+5 738
- daně	625	4 714	-4 089
- zálohy na dotace	8 770 996	4 096 213	+4 674 783
- časové rozlišení	133 817	121 654	+12 163

Nejvýznamnější položkou byly přijaté zálohové dotace u finančně neukončených akcí od SFŽP.

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku
- obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob a neposkytla žádné zástavy.

Výkaz Příloha
Předložený výkaz za 12/2015 byl sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Na účtech 902, 903 a 909 byl evidován ostatní majetek obce, vč. hodnoty lesních porostů - v části D.2. (766 500 m2) a D.3. (43 690,5 tis. Kč).
Nedostatky nebyly zjištěny.

Inventurní soupis majetku a závazků
K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2015 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice o inventarizaci z 12/2012,
- plán inventur na rok 2015 z 17.12.2015 s určením 3 členné komise, termínem provedení od 17.12.2015 do 31.1.2016 (ZO 16.12.2015),
- zápis o instruktáži komise ze dne 17.12.2015,
- inventarizační zpráva za rok 2015 z 29.1.2016,
- inventurní soupisy - sestavy z PC „Inventarizační položky ...“ s členěním podle SÚ a AÚ (inventurní evidence dle SÚ, inventarizační položky dle IČ v rámci SÚ a AÚ).

Kontrolovány byly veškeré dokladové inventury a položkových rozpisů pohledávek podle jednotlivých dlužníků. Inventury byly provedeny u všech účtů majetku a závazků a obsahovaly předepsané náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Peněžní fondy
Obec v roce 2015 netvořila žádné peněžní fondy.

Pokladní kniha (deník)
Pokladní služba obce byla zajišťována na obecním úřadu pomocí evidence přes programové vybavení na PC *("Pokladní deník").* Pro pokladnu byl stanoven pokladní limit ve výši 60 000 Kč, který byl v kontrolovaném období dodržován. Obec používala 1 vzestupnou číselnou řadu pro příjmové a výdajové pokladní doklady, v roce 2015 bylo vyhotoveno celkem 498 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2015 činil 40 263 Kč a koncem roku byl nulový (odvod 31.12 ve výši 34 370 Kč) odpovídal stavu uvedenému v rozvaze na účtu 261 – pokladna.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady za měsíc září (ev.č. 342 - 379) a 12/2015 (č. 461 - 498), vč. jejich zaúčtování na formuláři *"Pokladní doklad příjmový/ výdajový"*. Příjmové doklady byly používány s předtiskem pořadových čísel a řádně vedeny. Doklady obsahovaly předepsané náležitosti a byly opatřeny podpisy odpovědných osob dle podpisových vzorů. Nedostatky nebyly zjištěny.

Bankovní výpis
Obec měla v r. 2015 zřízeny 3 běžné účty v bankách:

- v KB č. 24025421/0100 se zůstatkem ve výši 263 883,07 Kč (výpis č.. 139) - AÚ 231 0110,
- v ČNB č. 94-1712421/0710 se zůstatkem 22 668,15 Kč (výpis č. 39) - AÚ 231 0112,
- v ČS č. 3997644329 se zůstatkem 305 204,27 Kč (výpis č. 012) - AÚ 231 0114).

Stavy prostředků na běžných účtech ve výši 591 755,49 Kč souhlasily s údajem na účtu 231 - základní běžný účet ve výkazu rozvaha k 31.12.2015.

Faktura
Evidence faktur byla vedena přes programové vybavení, sestava *"Hlavní kniha faktur"* obsahovala 187 záznamů o dodavatelských fakturách a 17 u vydaných faktur. Zůstatky na účtech 321 - dodavatelé ve výši 798 199 Kč (1 faktura č. 134 do splatnosti v r. 2017 s využitím dodavatelského úvěru u investiční akce) a 311 - odběratelé s nulovým zůstatkem souhlasily s údaji podle evidence faktur.

Kontrolovaná byla evidence a účtování za měsíc 9/2015 (č. 141 - 160) a 12/2015 (č. 176 - 187), nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Přiložené záznamy k prvotním dokladům *(„Likvidace a návrh zaúčtování faktury")* obsahovaly náležitosti účetního dokladu vč. podpisů odpovědných osob. Faktury byly účtované v samostatných řadách v období jejich zaevidovány (bez ohledu na splatnost).

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací
Obec nebyla v r. 2015 zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
V roce 2015 obec obdržela následující dotační tituly:

1. dotace ze zákona, tj. na výkon státní správy v rámci souhrnného dotačního vztahu v plné výši 54 400 Kč (pol. 4112).
2. dotace od ÚP na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací podle dohody č. CLA-VN-80/2014 z 15.7.2014 (1 osoba max. 12 tis. Kč měsíčně na období od 1.8.2014 do 31.1.2015). Dále podle dohody č. CLA-VF-33/2015 z 25.5.2015 (2 osoby max. 13 tis. Kč na období od 1.6.2015 do 31.5.2016).
Skutečné čerpání v r. 2015 činilo 172 710 Kč - pol. 4116, ÚZ 13234 a 13013.
3. další dotace je uvedená v části *"Dokumentace k veřejným zakázkám"*.

Nedostatky v dokumentaci a účtování transferů nebyly zjištěny.

Smlouvy nájemní
Obec uzavřela nájemní smlouvu dne 12.6.2015 na využívání části nebytových prostor obecního úřadu (495 m2) k poskytování pohostinských služeb a pořádání veřejných produkcí s podnikatelem TB z České Lípy na dobu neurčitou. Poptávkové řízení na nájemce schválilo ZO 9.4.2015, vč. stanovení komise pro výběr zájemce.
Nájemné bylo stanoveno ve výši 7 500 Kč/měsíc a zálohy na vodu 500 Kč, kauce činila 22 500 Kč.
Smlouva byla ukončena 17.12.2015 ze strany obce s převedením provozu zařízení na obec.

Smlouvy o přijetí úvěru
Po neúspěšném jednání o úvěrové smlouvě s KB na přelomu roku 2014/ 2015 obec uzavřela smlouvu s Českou spořitelnou v následující struktuře:
- smlouva č. 0389535459 ze dne 26.2.2015 (souhlas ZO z 18.2.2015) na zajištění financování projektu "Snížení energetické náročnosti budovy obecního úřadu",
- limit čerpání 1 800 000 Kč s čerpáním do 31.12.2015, 1. čerpání 3.4.2015 ve výši 1 228 202 Kč,
- splátky od 1/2016 měsíčně ve výši 21 429 Kč, tj. ročně cca 257 tis. Kč, konečná splatnost 31.12.2022,
- stav nesplaceného úvěru k 31.12.2015 činil 1 800 000 Kč dle výpisu č. 013 z účtu č. 389535459/0800,
- zajištění úvěru nebylo vyžadováno.

Dokumentace k veřejným zakázkám
K zajištění správného postupu při nakládání s veřejnými prostředky měla obec zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu z 19.10.2011.

Kontrolován byl průběh a výsledky výběrového řízení na projekt *"Snížení energetické náročnosti budovy obecního úřadu Chotovice"*. Poptávkové řízení bylo zveřejněno dne 8.10.2014 s termínem pro předložení nabídek do 23.10.2014. Podle protokolu o otevírání obálek ze dne 23.10. byly předloženy nabídky 2 stavebních firem, hodnocení nabídek provedla stanovená 3 členná komise obce dne 19.11. (1 účastník vyloučen pro nesplnění technicko kvalifikačních požadavku). Vítězem řízení se stala firma Stavoterm Černý Liberec s nabídkovou cenou 4 860 977 Kč bez DPH, výsledek potvrdilo ZO dne 18.11.2014. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 1.12.2014 ve výši nabídkové ceny, dodatkem č. 1 ke smlouvě z 9.9.2015 došlo ke změně konečné ceny na částku 4 838 655 Kč (více práce s kompenzací s úsporami výdajů).
Práce byly realizovány v roce 2015, zápis předání a převzetí díla byl podepsán v termínu 9.9.2015.

Financování projektu bylo zajištěno rozhodnutím SFŽP z 22.7.2014 (5 % ze způsobilých výdajů, max. 255 638 Kč, skutečnost 255 214 Kč) a MŽP rozhodnutí z 3.4.2015 a 21.12.2015 (prostředky SR a EU ve výši 85 % v max. výši 4 345 858 Kč, skutečná výše dotace byla 4 338 658 Kč). Zbylé výdaje ve výši 518 tis. Kč hradila obec z úvěru od ČS z 26.2.2015 s limitem čerpání 1,8 mil. Kč, předjednaný dlouhodobý úvěr od KB se nerealizoval (ze dne 6.1.2015 ve výši 1 280 tis. Kč - ZO schválilo dne 24.6.2014). Smluvně stanovené dokončení díla do 30.11.2015 bylo dodrženo, termín závěrečného vyúčtování byl stanoven do 30.11.2016, celkové výdaje činily 5 112 775 Kč.

Smlouva o dílo a její dodatek uzavřený s vítězem výběrového řízení a další náležitosti byly zveřejněné v termínu do 15 dnů na profilu obce podle § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění (dodatek dne 17.9.2015).

Vnitřní předpis a směrnice
Kontrolovány byly následující platné vnitřní předpisy a směrnice:

směrnice č. 1/2013 Oběh účetních dokladů od 1.9.2013,
směrnice pro oběh účetních dokladů od 1.9.2013, která obsahovala aktuální podpisové vzory,
směrnice o inventarizaci od 8.12.2012 a aktualizovaná od 26.11.2013,
směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu od 19.10.2011,
směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku od 31.12.2011,
směrnice o sestavování rozpočtu od 4.4.2009.
V roce 2015 nebyly vnitřní předpisy obce změněny. Směrnice byly věcně správné a pro obec postačující.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Zastupitelstvo tvořilo 9 členů, starosta byl dlouhodobě uvolněn k výkonu funkce.
Kontrolovány byly zápisy z 30.12.2014 (rozpočet) a z 8 schůzí z roku 2015 (27.1., 18.2., 9.4., 7.5., 10.7., 1.9., 27.10. a 16.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení v případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet,

závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem). Usnesení ze schůzí ZO za minulá léta byla k dispozici na internetových stránkách obce.

Odměňování členů zastupitelstva

Měsíční odměny uvolněnému starostovi byly vyplaceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění nařízení vlády č. 459/2013, resp. č. 52/2015. Místostarostka pobírala měsíční odměny podle rozhodnutí ZO ze 6.11.2014, jejich výše byla v souladu s výše uvedenou právní normou. Ostatní zastupitelé odměny v roce 2015 nepobírali.
Nedostatky nebyly zjištěné.