

Č. j.: LK - 0025/15/Mič

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Čtverín, IČ00672092, za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření obce Čtverín 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 21. 1. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10. 2. 2016.

Přezkoumání vykonal:

Ing. Ivana Míčková, 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 - 0025/15/Mič dne 20. 1. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10. 2. 2016.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Dalibor Oplt - starosta,
Lenka Preislerová – 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 hospodář 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, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Čtvrťin, dne 10. 2. 2016

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Míčková

.....
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, 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,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 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 Čtveřín o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Dalibor Oplt.

Dalibor Oplt
starosta obce



21.3.2016
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 28. 11. 2014 do 17. 12. 2014. Zveřejněno v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet navržen ve výši:

Příjmy celkem	4 559 000,- Kč
Výdaje celkem	4 209 000,- Kč
Financování	350 000,- Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna. Rozpočet na rok 2015 schválen dne 17. 12. 2014.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo schváleno celkem 6 rozpočtových opatření:

RO č. 1 dne 29. 1. 2015 (RO schválené starostou obce na základě pověření ZO)

RO č. 2 dne 8. 4. 2015 usn. č. 2/8/2015

RO č. 3 dne 27. 5. 2015 usn. č. 3/5/2015

RO č. 4 dne 24. 8. 2015 usn. č. 4/3/2015

RO č. 5 dne 23. 11. 2015 usn. č. 5/8/2015

RO č. 6 dne 21. 12. 2015 usn. č. 6/4/2015

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4 559 000,-	4 209 000,-	- 350 000,-
RO č. 1	0,-	13 898,-	13 898,-
RO č. 2	105 000,-	705 000,-	600 000,-
RO č. 3	2 942 455,30	3 924 074,44	981 619,14
RO č. 4	24 000,-	24 000,-	0,-
RO č. 5	150 000,-	360 000,-	210 000,-
RO č. 6	20 000,-	20 000,-	0,-
RO celkem	3 241 455,30	5 046 972,44	1 805 517,14
Rozpočet po úpravě	7 800 455,30	9 255 972,44	1 455 517,14

Provedená RO byla řádně promítnuta ve výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2015.

Rozpočtový výhled

ZO na svém zasedání dne 18. 12. 2013 usn. č. 5 schválilo rozpočtový výhled na roky 2015 - 2019 v následujících objemech (údaje uvedeny v tis. Kč):

	2015	2016	2017	2018	2019
příjmy	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828
výdaje	4 488	4 578	4 640	4 733	4 828

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava rozpočtového výhledu.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2015 schválen ZO dne 17. 12. 2014 usn. č. 2a/2/2014 v navržené podobě jako přebytkový ve výši:

Příjmy celkem 4 559 000,- Kč
Výdaje celkem 4 209 000,- Kč
Financování 350 000,- Kč (splátka úvěru plynofikace)

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 projednalo zastupitelstvo obce dne 27. 5. 2015, usn. č. 3/6/2015 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahoval náležitosti dané ust. § 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění a byl spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 21. 4. 2015 do 27. 5. 2015.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2015:

Základní běžný účet – účet 231 ZBÚ

ČS - č. ú. 1263467379/0800 934 087,77 Kč - Bv č. 054

ČNB – č.ú. 94-911461/0710 7 876,82 Kč - Bv č. 32

Celkem 941 964,59 Kč

Úvěrový účet - 451 Dlouhodobé úvěry

ČS - č. účtu 351366469/0800 661 850,- Kč - Bv č. 12

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 15. 9. 2008, v kontrolovaném období nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha účetnictví za období 1 - 12/2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

Dne 21. 11. 2015 byl starostou obce schválen plán činnosti inventarizačních komisí pro provedení inventur s platností od 31. 12. 2015 do 31. 1. 2016, včetně předání inventurních soupisů. Byli jmenováni členové hlavní a dílčích inventarizačních komisí. Kontrola byl předložen soupis o proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 14. 12. 2015 včetně podpisových vzorů. Kontrola byla předložena zpráva o provedené inventarizaci ze dne 28. 1. 2016 podle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, nápravná opatření nebyla přijata.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkové výši 3 730 263,79 Kč.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC a slouží jako evidence závazků. Do konce roku 2015 bylo evidováno 271 faktur v celkové výši 6 622 480,37 Kč, Závazek k 31. 12. 2015 ve výši 67 976,97 Kč (16 faktur ev. č. 256 - 271, splatnost leden 2016 - souhlasí s inventarizací a zůstatkem účtu 321- Dodavatelé).

Namátkově byla provedena kontrola faktur a jejich úhrad:

č. 72 - 98, Bv č. 17 - 22

č. 200 - 224, Bv č. 41 - 46

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a slouží zároveň jako evidence pohledávek.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 6 faktur v celkové výši 70 076,81 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZO dne 10. 11. 2014 bylo schváleno, že starosta obce je dlouhodobě uvolněn a dále byla stanovena výše odměn neuvolněným ZO ode dne 10. 11. 2014, v souladu s NV č. 37/2003 Sb., v platném znění. ZO dne 17. 12. 14 usn. č. 2a/2014 bod 8 stanovilo výši odměn neuvolněných členů ZO pro rok 2015.

Schválené výše odměn nepřesahovaly objem uvedený v příloze č. 1 Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Počet obyvatel k 1. 1. 2015 činil 448.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je v počítačové podobě, obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové i pro výdajové pokladní doklady. V roce 2015 bylo evidováno celkem 445 pokladních dokladů.

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly opatřeny podpisy oprávněných osob.

Limit pokladní hotovosti byl dne 17. 3. 2014 usn. č. 1/2014 bod 3 zrušen (ve výši 40 tis. Kč). Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2015 byl nulový.

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující pokladní doklady, které obsahují příslušné náležitosti:

Leden č. PD 1 - 51

Květen č. PD 261 - 284

Prosinec č. PD 422 - 445

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2015, údaje přílohy navazují na účetní výkazy. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha obce sestavená ke dni 31. 12. 2015. Stálá aktiva vykazují objem v brutto hodnotě částku 20 401 122,46 Kč.

V kontrolovaném období byly uzavřeny smlouvy o převodu nemovitého majetku.

Cizí zdroje:

Dlouhodobé závazky

- účet 451 - Dlouhodobé úvěry 661 850,- Kč

Podstatnou část u položky cizí zdroje tvořily krátkodobé závazky ve výši 3 099 183,78 Kč např:

- účet 321 - Dodavatelé 67 976,97 Kč

- účet 374 - Krátkodobé zálohy (dotace) 2 799 155,29 Kč

- účet 389 - Dohadné účty pasívní 99 118,52 Kč

Skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec ne hospodář s majetkem ve vlastnictví státu,

- obec nemá zástavu movitých a nemovitých věcí,
- obec pracuje s dluhovou službou,
- obec svým majetkem neručí za závazky třetích osob.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účtování roku 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2015. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích je následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/SR
Příjmy celkem po konsolidaci	4 559 000,-	7 800 455,30	8 299 512,46	106,40
Výdaje celkem po konsolidaci	4 209 000,-	9 255 972,44	8 322 603,38	89,92
Financování	-350 000,-	1 455 517,14	23 090,92	xx

Hospodaření obce skončilo rozpočtovou ztrátou ve výši 23 090,92 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2015 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem 3 711 653,37 Kč

Výnosy celkem 5 542 954,93 Kč

Výsledek hospodaření běžného účetního období 1 831 301,56 Kč

odpovídá účtu uvedenému v Rozvaze ke dni 31. 12. 2015 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec Čtveřín nevykonávala hospodářskou činnost.

Odpisování dlouhodobého majetku

Kontrola byly předloženy účetní doklady o odpisování DM, které navazovaly na schválený odpisový plán. Takto zúčtované odpisy k 31. 12. 2015 činily 272 896,- Kč a byly součástí nákladového účtu 551 - Odpisy DM.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec nebyla v kontrolovaném období zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.

Darovací smlouvy

ZO dne 23. 11. 2015 usn. č. 5/5/2015 schválilo poskytnutí finančního daru ve výši 6 888,- Kč SDH Čtveřín. Smlouva podepsána dne 7. 12. 2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytovala žádné účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Rozhodnutí č. 14193203 o poskytnutí dotace ze SFŽP na akci "Zateplení a výměna otvorových výplní prodejny Čtveřín", ze dne 22. 7. 2014.

Předpokládaná struktura financování:

Celkové výdaje 1 866 611,- Kč

Způsobilé výdaje 1 307 608,- Kč

z toho:

Dotace FS 1 111 466,- Kč

Dotace SFŽP 65 380,- Kč
Vlastní zdroje 130 762,- Kč
Ke dni 31. 12. 2015 přijato celkem 863 538,79 Kč.
Termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do konce roku 2016.

Rozhodnutí č. 14207263 o poskytnutí dotace ze SFŽP na akci "Zateplení a výměna otvorových výplní budovy ObÚ ve Čtveříně", ze dne 22. 7. 2014.

Předpokládaná struktura financování:

Celkové výdaje 3 863 243,- Kč

Způsobilé výdaje 2 264 425,- Kč

z toho:

Dotace FS 1 924 761,- Kč

Dotace SFŽP 113 221,- Kč

Vlastní zdroje 226 443 Kč

Ke dni 31. 12. 2015 přijato celkem 1 935 616,50 Kč.

Termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení do konce roku 2016.

Smlouvy nájemní

Obec má z předchozích období uzavřeny nájemní smlouvy na pronájem nebytových prostor (kadeřnictví, Jednota), v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období byla uzavřena smlouva o dílo se společností EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 na stavební práce ve výši 2 474 000,- Kč bez DPH. Smlouva uzavřena dne 15. 1. 2015. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 5. 8. 2015.

Vyvěšeno na profilu zadavatele.

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

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv o převodu majetku:

1. Obec (kupující) koupila od FO pozemek p. č. 38/2 o výměře 161 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši 49 960,- Kč. Smlouva podepsána dne 17. 8. 2015. Záměr odkupu vyvěšen na úřední desce v období od 9. 4. 2015 do 26. 5. 2015. Odkup schválen ZO dne 27. 5. 2015 usn. č. 3/2015. Vklad do KN proveden dne 15. 9. 2015 s právními účinky ke dni 19. 8. 2015.

2. Prodej pozemku p. č. 480/11 o výměře 43 m² a pozemku p. č. 480/6 o výměře 112 m² fyzické osobě za dohodnutou kupní cenu 3 500,- Kč. Smlouva podepsána dne 2. 3. 2015. Záměr prodeje vyvěšen na úřední desce v období od 16. 6. 2014 do 2. 7. 2015. Prodej schválen ZO dne 11. 9. 2014 usn. č. 3/2014. Vklad do KN proveden dne 21. 5. 2015 s právními účinky ke dni 22. 4. 2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

ZO na svém zasedání dne 20. 3. 2013 usn. č. 7 schválilo uzavření nové úvěrové smlouvy s ČS a.s., s nižšími úroky a zrušení původní smlouvy (nečerpané). Kontrole byla předložena Smlouva o úvěru č. 0351366469 ze dne 29. 4. 2013:

- výše úvěru až do výše 3 500 000,- Kč,
- účel - investiční akce obce Čtveřín v roce 2013 a 2014,
- úroková sazba - 3,05% p. a.,
- způsob čerpání: převodem částky z úvěrového účtu na účty třetích osob nebo na běžný účet s doložením účelovosti,
- způsob splácení: čtvrtletní splátky ve výši 87 500,- Kč,
- 1. splátka - 31. 3. 2015,
- poslední splátka - 31. 3. 2024,

- zajištění závazku: blankosměnkou vlastní s doložkou "bez protestu".

Dne 20. 5. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru, prodloužení termínu čerpání do 31. 12. 2015.

stav účtu k 31. 12. 2015 /účet 451/

účet 351366469/0800 651 850,- Kč

Smlouvy o půjčce

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o poskytnutí nebo přijetí půjčky.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obcí byla (v zastoupení na základě plné moci poradce zadavatele společnosti KEnergy s. r. o. Liberec, IČ 22796975) zadána zakázka malého rozsahu na stavební práce na akci "Zateplení a výměna otvorových výplní budovy ObÚ ve Čtveríně". Oznámení o zahájení zadávacího řízení formou podání nabídky ze dne 22. 12. 2014. Předmětem zakázky je zateplení stávajícího objektu ObÚ Čtverín a výměna oken. Předpokládaná cena zakázky činí 2,82 mil. Kč bez DPH. Lhůta pro podání nabídky byla stanovena do 6. 1. 2015. Hodnocení nabídek bude provedeno dle jediného základního hodnotícího kritéria, kterým je nejnížší nabídková cena bez DPH. Tato veřejná zakázka není zadávána dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Je zadávána v rámci projektu spolufinancovaného ze zdrojů EU z OPŽP pod číslem projektu IS SFŽP s akceptačním číslem 14207263. Doručeno bylo celkem 5 nabídek.

Dne 9. 1. 2015 zadavatel rozhodl, na základě usnesení ZO č. 1/2/2015 ze dne 9. 1. 2015 o výběru nejvhodnější nabídky z hlediska nabídkové ceny a to společnosti EVOSA spol. s r.o. Frýdštejn, IČ 18384501 (z hodnocených 5 nabídek) ve výši 2 474 000,- Kč bez DPH.

Obec má zřízen profil zadavatele na www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-ctverin.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic:

1/2014 Obecná ustanovení, podpisová práva a kontroly

2/2014 Podpisový řád

3/2014 Oběh účetních dokladů

4/2014 Systém zpracování účetnictví

5/2014 Ceniny

6/2014 Stravenky

7/2014 Pokladní služba a pokladní limit

8/2014 Cestovní náhrady

9/2014 Odpisový plán

10/2014 Inventarizace

11/2014 Nakládání s pohledávkami, opravné položky k pohledávkám

12/2014 Schvalování účetní závěrky

13/2014 Podrozvaha - úprava směrnice ke dni 15. 1. 2015

14/2014 Směrnice pro časové rozlišení

15/2014 Finanční výbor

16/2014 Kontrolní výbor

17/2014 Vyřizování stížností

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyla provedena žádná kontrola externím subjektem.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období do 31. 12. 2015 se konalo celkem 6 zasedání ve dnech: 9. 1., 8. 4., 27. 5., 24. 8., 23. 11., 21. 12. 2015.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Obec neměla v kontrolovaném období zřízeny žádné peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

K zajištění ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění má obec zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontroly byly předloženy celkem 4 zápisy finančního výboru a dva zápisy kontrolního výboru. Kontrolní výbor se zabýval kontrolou plnění usnesení zastupitelstva obce.

Schválení účetní závěrky

ZO dne 8. 4. 2015 usn. č. 2/2/2015 schválilo účetní závěrky obce Čtveřín za rok 2014, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2014.