

KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor kontroly a interního auditu
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 36597/2014
Sp. zn.: KON/14597/2013/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: miroslava.slegrova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2014-03-17

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotěbuz, IČ 67339158 za rok 2013

Na základě písemné žádosti ze dne 30. 4. 2013 bylo provedeno přezkoumání hospodaření k 31. 12. 2013.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	364/03/2013	2569
Ing. Blanka Gábová	kontrolor	358/03/2013	2502

Místo a datum provedení přezkoumání hospodaření:

- obecní úřad Chotěbuz dne 10. 3. 2014

Zástupci obce:

- Ing. Martin Pinkas, starosta
- Blanka Bušfyová, účetní

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 30. 9. 2013 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Miroslava Šlégrová
- Ing. Blanka Gábová



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222
fax: 595 622 126

IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. - centrála Praha
č. účtu: 1650676349/0800

Úřední hodiny: Po a St 9.00–17.00; Út, Čt a Pá 9.00–11.50

www.kr-moravskoslezsky.cz

Přezkoumání hospodaření územního samosprávného celku (dále jen „územní celek“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností orgánů územního celku:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 449/2009 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
10. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
11. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
12. **zákon č. 40/1964 Sb.**, Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
13. **zákon č. 513/1991 Sb.**, Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
14. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
15. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schválení účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
16. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
17. **nařízení vlády č. 37/2003 Sb.**, o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů (dále jen nařízení vlády č. 37/2003 Sb.),
18. **směrnice MF č. j. 124/1354/2002**, kterou se upravuje postup obcí, krajů a okresních úřadů při financování voleb do zastupitelstev obcí, krajů a Parlamentu České republiky, ve znění pozdějších předpisů (dále jen směrnice MF č. j. 124/1354/2002),
19. **směrnice MF č. j. 78 977/2012/12 – 124**, o postupu obcí a krajů při financování volby prezidenta republiky (dále jen směrnice MF č. j. 78 977/2012/12 – 124),
20. **vnitřní směrnice územního celku.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1. Při přezkoumání hospodaření za rok 2012 byly zjištěny:

B.1.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

B.1.1.1

Ověřením účetního dokladu č. 1/067 ze dne 31. 12. 2012 bylo zjištěno, že obec nesprávně zaúčtovala na účet 388 - Dohadné účty aktivní částku ve výši Kč 444.000,--. Jednalo se o investiční dotaci z rozpočtu Moravskoslezského kraje na projekt "Areal zámku Chotěbuz". Tato dotace nebyla k 31. 12. 2012 čerpána.

K odstranění tohoto nedostatku územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků. Nesprávně zaúčtovaná přijatá záloha na dotaci byla opravena účetními doklady č. 2537 ze dne 21. 8. 2013 a č. 6009 ze dne 2. 9. 2013. **Přijaté opatření bylo splněno.**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

B.1.1.2

Obec v roce 2012 obdržela a na účet 324 - Krátkodobé přijaté zálohy zaúčtovala zálohy na služby spojené s užíváním bytů v celkové výši Kč 616.232,--. K rozvahovému dni nebylo účtováno o dohadné položce k těmto zálohám, tzn. výnosy nebyly zachyceny do období, s nímž věcně a časově souvisí.

K odstranění tohoto nedostatku územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků. Dohadná položka byla zaúčtována účetním dokladem č. 1061 ze dne 31. 12. 2013. **Přijaté opatření bylo splněno.**

K odstranění těchto nedostatků územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 26. 6. 2013.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl územní celek povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2013

- **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.**

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|---------------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 2,44 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 2,88 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

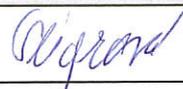
V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 17. 3. 2014

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor	

Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Ing. Martin Pinkas, starosta obce Chotěbuz	Dne:	19. 3. 2014
	Podpis:	

Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro obec Chotěbuz

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu obce na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 28. 2. 2013 do 19. 3. 2013, rozpočet obce na rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2013, usnesení č. 1/18/2013,
- rozpočtové provizorium na rok 2013 schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2012, usnesení č. 161/2012,
- rozpočtové opatření schválené zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2013, usnesení č. 2/20/2013,
- rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2013, usnesení č. 1/21/2013,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 12. 11. 2013, usnesení č. 1/22/2013,
- rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2013, usnesení č. 1/23/2013,
- rozpočtový výhled Obce Chotěbuz do roku 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2011, usnesení č. 2/9/2011, rozpočtový výhled Obce Chotěbuz do roku 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 10. 9. 2013, usnesení č. 2/21/2013,
- stanovení závazného ukazatele pro rok 2013 zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Chotěbuz, p.o. ze dne 20. 3. 2013,

- návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 6. do 27. 6. 2013 a schválený zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2013, usnesení č. 1/20/2013,
- výpisy obrátů účtů 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, 021 - Stavby, 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 12. 2013, včetně účetních dokladů,
- evidence majetku obce - studie areál zámku Chotěbuz - inv. č. 6/13/HIM, elektrocentrála - inv. č. 176/13/Ú, křovinořez - inv. č. 177/13/Ú, hasičské hadice - inv. č. 180/13/ZP, zásahový oblek - inv. č. 181/13/ZP, počítač - inv. č. 176/13/OU, robot - inv. č. 66/13/SKS,
- výpisy obrátů účtů 021 - Stavby, 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 031 - Pozemky k 31. 8. 2013,
- evidence majetku obce - křovinořez - inv. č. 149/13/CH, fotopast - inv. č. 176/13/OU,
- evidence pohledávek dle jednotlivých analytických účtů k 31. 8. 2013,
- účetní doklady č. 4001 ze dne 4. 1. 2013 (předpis pohledávky za psy), č. 4002 ze dne 4. 1. 2013 a č. 4011 ze dne 1. 2. 2013 (předpisy pohledávek za komunální odpad), č. 4003 ze dne 4. 1. 2013 (předpis pohledávek za nájem pozemků), č. 4004 ze dne 4. 1. 2013 (předpis pohledávek za pronájem nebytových prostor za I. čtvrtletí), č. 4005 ze dne 4. 1. 2013 a č. 4012 ze dne 1. 2. 2013 (předpis pohledávek za nájem bytů za 1 a 2/2013),
- smlouva o náhradě škody a zajištění provedení náhradní výstavby včetně projektové dokumentace č. 1/2013 – ŽP se společností SMP Net, s.r.o. na úhradu nákladů za vykácené dřeviny z důvodu rekonstrukce VTL plynovodu Stonava – Žukov I. etapa na pozemcích 908/1, 869/2, 61, 51, 48, 40/1 v k.ú. Chotěbuz ve výši Kč 253.740,-- s DPH ze dne 28. 6. 2013, účetní doklady č. 4090 ze dne 11. 7. 2013 (předpis), č. 2570 ze dne 11. 9. 2013 (platba),
- evidence závazků obce dle jednotlivých analytických účtů k 31. 8. 2013,
- inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 25. 1. 2014,
- plán inventur na rok 2013 ze dne 23. 10. 2013,
- směrnice č. 2/2011 k provádění inventarizace účinná od 1. 12. 2011,
- zápis ze zasedání inventarizační komise ze dne 12. 12. 2013,
- podklady k provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2013,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 09 - 12/2013,
- mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 01 - 08/2013, usnesení č. 11.1/1/2010 - 11.3/1/2010 zastupitelstva obce ze dne 9. 11. 2010 o stanovení měsíčních odměn členům zastupitelstva obce,
- účetní doklady od č. 9/244 ze dne 2. 8. 2013 do 9/275 ze dne 30. 8. 2013 včetně pokladní knihy,
- účetní doklady č. 2537 ze dne 21. 8. 2013 a č. 6009 ze dne 2. 9. 2013,
- účetní doklad č. 1061 ze dne 31. 12. 2013,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2013 v Kč,
- rozvaha k 31. 12. 2013 v Kč,
- rozvaha k 31. 8. 2013 v Kč,
- faktury přijaté od č. 3/092 ze dne 3. 5. 2013 do č. 3/188 ze dne 28. 8. 2013,
- účetní doklady č. 4006 – 4010 za leden 2013 (vydané faktury),
- účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chotěbuz k 31. 12. 2012 byla schválena radou obce dne 6. 3. 2013, usnesení č. 6/27/2013,
- vazba konečného zůstatku účtu 261 – Pokladna, výkazu FIN 2–12 M (paragraf 6171, položka 5182) a zůstatku v pokladní knize k 31. 8. 2013,
- účetní závěrka obce za rok 2012 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2013, usnesení č. 2/18/2013,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2013 v Kč,

- výkaz FIN 2-12M k 31. 8. 2013 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2013 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2013 v Kč,
- darovací smlouva s městem Český Těšín ze dne 11. 12. 2013 na darování motorového plovoucího čerpadla v ceně Kč 27.000,--, účetní doklad č. 1055 ze dne 11. 12. 2013, inv. č. 152/13/OÚ,
- smlouvy o poskytnutí dotací na „Domovní ČOV“ fyzickým osobám: č. sml. 2013/23/299 ze dne 1. 7. 2013 ve výši Kč 30.000,--, č. 2013/24/307 ze dne 1. 7. 2013 ve výši Kč 28.367,--, č. 2013/25/246 ze dne 3. 7. 2013 ve výši Kč 27.043,--, č. 2013/26/157 ve výši Kč 30.000,--, č. 2013/27/330 ze dne 20. 9. 2013 ve výši Kč 30.000,-- (usnesení zastupitelstva obce ze dne 25. 6. 2013 č. 9.1/20/2013 a 9.2/20/2013, 10.1/20/2013 a 10.2/20/2013, 11.1/20/2013 a 11.2/20/2013, č. 12.1/20/2013 a 12.2/20/2013, ze dne 10. 9. 2013 č. 9.1/21/2013 a 9.2/21/2013),
- smlouva o poskytnutí finančního příspěvku subjektům TJ SOKOL Chotěbuz ze dne 20. 3. 2013 ve výši Kč 50.000,--, CHARITĚ Český Těšín ze dne 20. 3. 2013 ve výši Kč 25.000,-- (usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 3. 2013, usnesení č. 1/18/2013),
- darovací smlouva Slezské diakonii, středisku TABITA ze dne 26. 3. 2013 ve výši Kč 5.000,-- (usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 3. 2013 č. 1/18/2013),
- poskytnuté finanční příspěvky z rozpočtu obce Chotěbuz subjektům Honební společenství Zámek Chotěbuz ve výši Kč 7.000,--, Místní knihovna Chotěbuz ve výši Kč 56.000,--, PZKO Chotěbuz ve výši Kč 25.000,--, PZKO Chotěbuz - Zpupná Lhota ve výši Kč 15.000,--, Klub důchodců Chotěbuz ve výši Kč 15.000,-- (usnesení zastupitelstva obce ze dne 19. 3. 2013 č. 1/18/2013),
- ÚZ 201 – smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01792/2012/RRC ze dne 16. 8. 2012 na projekt „Areál zámku Chotěbuz“ ve výši Kč 444.000,--, ukončení realizace projektu do 31. 12. 2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2012, závěrečná zpráva ze dne 13. 8. 2013, včetně účetních dokladů,
- ÚZ 98008 – dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta České republiky ve výši Kč 27.020,--, včetně účetních dokladů, týkajících se čerpání dotace,
- ÚZ 98071 - vyúčtování dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve výši Kč 27.080,-- včetně účetních dokladů,
- ÚZ 04213 - vyúčtování dotace na podporu implementace Evropské charty regionálních či menšinových jazyků ve výši Kč 61.000,-- včetně účetních dokladů,
- smlouva o nájmu nebytových prostor na 3 NP v budově Na Skalce č.p. 90 Chotěbuz ze dne 30. 4. 2013, záměr pronájmu zveřejněn od 11. 3. do 29. 3. 2013, schváleno radou obce dne 24. 4. 2013, usnesení č. 6/29/2013, účetní doklad č. 1065 ze dne 2. 5. 2013 (předpis) a č. 2476 ze dne 23. 7. 2013 (platba),
- smlouva o zřízení věcného břemene s Moravskoslezským krajem Ostrava na pozemek p.č. 267 v k.ú. Podobora na zřízení a provozování vodovodní přípojky a v právu vstupovat a vjíždět na pozemek v souvislosti s provozováním a údržbou zařízení ze dne 15. 7. 2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2013, usnesení č. 8/20/2013, účetní doklady č. 4092 ze dne 22. 7. 2013 (předpis) a č. 2542 ze dne 23. 8. 2013 (platba),
- smlouva o zřízení věcného břemene se společností NET4GAS, s.r.o. na pozemky p.č. 558/2. 561/3, 627/1, 674/8, 675/4 a 627/1 v k.ú. Chotěbuz na podzemní vedení vysokotlakého plynovodu ze dne 31. 1. 2013, schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2012, usnesení č. 6/12/2012, účetní doklady č. 4019 ze dne 22. 2. 2013 (předpis) a č. 2264 ze dne 26. 4. 2013 (platba),
- smlouva o dílo č. 232 0 282 se společností ALPINE Bau CZ, s.r.o. ze dne 17. 7. 2013 na akci „Oprava komunikací 2013 v obci Chotěbuz“ na částku Kč 1.261.846,--, včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (výzva k podání cenové nabídky ze dne 29. 5. 2013 – osloveno 6 firem, výběr dodavatele na zasedání zastupitelstva obce dne 25. 6. 2013, usnesení č. 5.2/20/2013, sdělení k podání cenové nabídky ze dne 17. 7. 2013),

- smlouva o dílo č. 2013095 se společností APS – agentura pracovních příležitostí a služeb, s.r.o. ze dne 27. 5. 2013 na akci "SKS – výměna oken na východní fasádě" na částku Kč 187.372,-- včetně DPH, účetní doklady č. 3156 ze dne 11. 7. 2013 (předpis) a č. 2502 ze dne 5. 8. 2013 (platba), včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (výzvy k podání cenových nabídek - osloveno 6 firem, výběr dodavatele na zasedání zastupitelstva obce dne 14. 5. 2013, usnesení č. 1/19/2013, sdělení k podání cenové nabídky ze dne 20. 5. 2013),
- smlouva o dílo č. 1/2013 se zhotovitelem Ing. Bernardem Siwkem, SANODOZ - dopravní značení ze dne 14. 10. 2013 na předmět - dodávka a označení dvojjazyčných uličních tabulek na částku Kč 84.630,-- včetně DPH, dodatek č. 1 ze dne 28. 10. 2013, účetní doklad č. 003267 ze dne 25. 11. 2013 (předpis) a č. 002780 ze dne 10. 12. 2013 (platba), včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (výzvy k podání cenových nabídek - osloveny 4 firmy, výběr dodavatele na zasedání zastupitelstva obce dne 25. 6. 2013, usnesení č. 7/20/2013, sdělení k podání cenové nabídky ze dne 17. 7. 2013),
- pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Chotěbuz účinná ode dne 11. 9. 2013,
- vnitřní směrnice č. 1/2010 o oběhu účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2010,
- vnitřní směrnice č. 1/2011 odepisování dlouhodobého majetku s účinností od 1. 12. 2011,
- kontrolní řád Obce Chotěbuz s účinností od 4. 2. 2013,
- protokol o finanční kontrole příspěvku poskytnutého Charitě Český Těšín ve výši Kč 25.000,-- ze dne 31. 10. 2013,
- protokol o finanční kontrole příspěvku poskytnutého TJ Sokol Chotěbuz ve výši Kč 50.000,-- ze dne 18. 12. 2013,
- protokol o finanční kontrole ze dne 10. 6. 2013 provedené u ZŠ a MŠ Chotěbuz, p.o.,
- protokoly o finanční kontrole ze dne 4. 10. 2013 a 16. 12. 2013 provedené u ZŠ a MŠ Chotěbuz, p.o.,
- zpráva kontrolního výboru obce Chotěbuz ze dne 10. 10. 2013,
- zápisy z jednání finančního výboru ze dne 3. 9. 2013 a 10. 12. 2013, zpráva o činnosti finančního výboru za období od 11. 12. 2012 do 17. 12. 2013 ze dne 17. 12. 2013.