



ČJ: KUKHK-33638/EK/2016

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Chleny, IČ: 00274917
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2016
- 2.2.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Chleny
Chleny 68
517 45 Chleny

Zástupci za Obec:

- Jiří Plocek - starosta
- Eva Charvátová - administrativní pracovnice
- Jaroslav Meliš - Účetní firma

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Renata Lorencová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 28. 6. 2016**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Chleny byly přezkoumány následující písemnosti:

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňující dálkový přístup od 08.11.2015 do 25.11.2015.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce neuvolněným členům zastupitelstva za období leden - prosinec. Vyplacení odměn odpovídá jejich stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena.

Příloha rozvahy

Byla doložena příloha rozvahy k 30.9.2016 a 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou obce na základě jemu svěřené pravomoci. Kontrolou bylo zjištěno, že během roku 2016 v některých případech rozpočtové opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Celkem bylo schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven na roky 2017 - 2019.

Rozvaha

Rozvaha byla kontrolována k 30.9.2016 a 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen ZO dne 26.11.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 4 162 000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2016 byly příjmy obce posíleny o účelové dotace:

- z ÚP neinvestiční dotaci ve výši 39 000,- Kč ÚZ 13013 a ve výši 258 024,- Kč ÚZ 13 101, na aktivní politiku zaměstnanosti,
- prostřednictvím KÚ zálohu ve výši 21 000,- Kč na volby do krajských zastupitelstev, čerpáno 16 213,58 Kč, vratka ve výši 4 786,42 Kč bude vráceno v lednu 2017.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá nebytové prostory, byty a pozemky. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- Nájemní smlouva č. 10N16/43 ze dne 27.05.2016 s ČR - Státní pozemkový úřad, Hradec Králové na pronájem p.č. 112/14 a 125/3 za účelem využívání pozemků na dětské hřiště, smlouva se uzavírá s účinností od 01.06.2016 na dobu neurčitou, roční nájemné ve výši 1 174,- Kč, splatnost vždy 01.10. kalendářního roku dopředu, nájemné za období od účinnosti smlouvy do 30.09.2016 činí 392,- Kč a bylo uhrazeno před podpisem smlouvy, v ZO smlouva schválena dne 12.05.2016,
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 26.10.2016 s fyzickou osobou, smlouva uzavřena na objekt v č.p. 80 - nebytový prostor za účelem provozování živnosti hostinská činnost, nájemné je stanoveno ve výši 13 000,- Kč za každé započaté pololetí, smlouva se uzavírá na dobu neurčitou s tříměsíční výpovědní lhůtou, záměr pronájmu zveřejněn od 18.04.2016 do 04.05.2016, v ZO smlouva schválena dne 20.10.2016.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo v roce 2016 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 14 460,- Kč a k nákupu pozemků dle položky 6130 ve výši 25 320,- Kč.

Ke kontrole byly předloženy:

- Obec jako kupující uzavřela dne 30.3.2016 Kupní smlouvu s fyzickou osobou na nákup pozemku p.č. 987 za dohodnutou kupní cenu 1 320,- Kč. ZO schválilo tento nákup pozemku dne 11.2.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 31.3.2016. Účtováno v souladu s účetními postupy.
- Obec jako prodávající uzavřela dne 30.3.2016 Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemků p.č. 902/4 a p.č. 158 za dohodnutou kupní cenu 14 460,- Kč. Tato částka byla obci zaplacená dne 12.7.2016. Záměr prodeje byl zveřejněn. ZO schválilo tento prodej pozemku dne 17.3.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 31.3.2016. Účtováno v souladu s účetními postupy.

Smlouvy o půjčce

Obec poskytla na základě žádosti o předfinancování - bezúročnou půjčku na realizaci projektu v rámci výzvy "Podpora škol formou projektu zjednodušeného vykazování - Šablony pro MŠ a ZŠ I". K 31.12.2016 činí částka půjčky celkem 52 530,- Kč. V ZO schváleno dne 20.10.2016.

