



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.

