



ČJ:

28827/2018/KHK



KUJHK-8586/EK/2018

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chleny, IČ: 00274917 za rok 2017

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.10.2017
- 8.3.2018

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:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Petra Kotková

**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 21. 6. 2017.**

### 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:

### **Bankovní výpis**

Obec vede běžný účet u ČNB a České spořitelny:  
č.ú. 1240516369/0800 a č.ú. 94-5212571/0710.

### **Darovací smlouvy**

Obec předložila Darovací smlouvu, kterou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 2.000,-- Základní organizaci Českého zahrádkářského svazu Chleny, na ošetření vysazených stromů. Smlouva byla podepsána dne 10. 4. 2017. ZO schválilo tento 9. 3. 2017.

Dále obec předložila Darovací smlouvu, kterou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 1.000,-- Českému svazu včelařů, o. s., Chleny, na opravu hubic a seřízení kompresorů na aerosol a na nákup léčiva během podletí. Smlouva byla podepsána dne 10. 4. 2017. ZO schválilo tento 9. 3. 2017.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden v počítači a je rozříděn na základě předložené vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

### **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a září 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

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.

### **Kniha došlých faktur**

Došlé faktury jsou evidovány v knize a ověřením vedení této knihy nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Vydané faktury jsou evidovány v PC - Excel.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 26. 11. 2016 do 15. 12. 2016 a na elektronické desce obce od 26. 11. 2016 do dnešního dne.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období červen a září 2017 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena písemnou formou.

### **Příloha rozvahy**

Obec předložila přílohu rozvahy sestavenou k 30. 6. a 31. 12. 2017 a kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozpočtový výhled**

Byl předložen návrh střednědobého rozpočtového výhledu sestavený na období let 2018 až 2020, byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce dne 20. 9. 2017, schválen v ZO dne 16. 11. 2017.

### **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy sestavené k 31. 12. 2017 nebyly zjištěny nedostatky, 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. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 1.807.013,62.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2017 byl schválen v paragrafovém členění v zastupitelstvu obce dne 15. 12. 2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 4 714 000,--. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Rozpočet obce byl posílen v roce 2017 o následující účelové dotace:

- od SR na volby do PSP ČR ve výši Kč 18.467,--, ÚZ 98071. Dotace byla čerpána, účtována byla ve prospěch účtu 672. Nevyčerpanou část ve výši Kč 5.844,71 obec vrátí poskytovateli.
- od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 123.493,--, ÚZ 13101. Dotace byla čerpána a účtována.
- od MŠMT na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 16\_022/000228-01 ze dne 10. 3. 2017 na akci "Personální podpora MŠ Chleny" ve výši Kč 176.198,40, ÚZ 33063. Dotace byla obcí přijata dne 6. 4. 2017 a PO odeslána dne 28. 4. 2017. Příjem dotace byl účtován prostřednictvím účtu 375.
- od MŠMT na základě Rozhodnutí č. 17678-0082/2017-7 ze dne 18. 10. 2017 na akci "Bezpečná MŠ Chleny" ve výši Kč 39.999,--, ÚZ 33060. Jedná se o neinvestiční dotaci, kde

