



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Cholenice, IČ: 00578339  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 2.12.2016
- 26.5.2017

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 Cholenice**  
**Cholenice 1**  
**507 32 Kopidlno**

**Zástupci za Obec:**

- Romana Bitnarová - starostka
- Ing. Jana Minářová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Markéta Fejková

**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 24. 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 Cholenice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec vede následující účty:

- u ČSOB Era č.ú.161270714/0300,

- u ČNB 94-9115541/0710.

Dne 13. 6. 2016 obec uzavřela s Českou spořitelnou Smlouvu o zřízení účtu v české měně. Jedná se o běžný účet č. 4283612389/0800.

### **Darovací smlouvy**

Obec předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Královéhradeckým krajem dne 1. 6. 2016. Touto smlouvou obec získává finanční dar ve výši Kč 10.000,-- na pořádání kulturních a sportovních akcí v obci v roce 2016. Příjem daru byl účtován ve prospěch účtu 374. Ke konci účetního období byl dar zúčtován ve prospěch účtu 672.

Dále obec uzavřela s FK Kopidlno, z.s. Darovací smlouvu podepsanou dne 21. 11. 2016. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši Kč 6.000,-- na sportovní činnost. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 18. 9. 2016.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky (tabulka excel).

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky (tabulka excel).

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 2. 2. 2016 do 19. 2. 2016 a na elektronické desce obce od 2. 2. 2016 do 18. 2. 2016.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za měsíc červen a prosinec 2016 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena elektronicky (tabulka).

### **Příloha rozvahy**

Obec předložila přílohu rozvahy sestavenou k 31. 12. 2016.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 19 schválenými starostkou obce.



## **Rozpočtový výhled**

Byl předložen rozpočtový výhled na období let 2017 - 2018.

## **Rozvaha**

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 1.286.794,24.

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 v paragrafovém členění zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 2 683 500,--.

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

Příjmy roku 2016 byly posíleny o následující účelové dotace:

- ze SR na volby do krajského zastupitelstva a 1/3 senátu ve výši Kč 30.000,--, ÚZ 98193. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 374. Nevyčerpanou část ve výši Kč 13.793,-- vrátila obec dne 17. 1. 2017 poskytovateli.

- od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 134.000,--, ÚZ 13013 a 13101. Dotace byla čerpána a účtována.

- od KHK na základě smlouvy č. ES07957 podepsané dne 15. 4. 2016 na akci "Vodovod Cholenice" ve výši Kč 3.000.000,--. Jedná se o investiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 30. 1. 2018. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472, obec čerpala v roce 2016 tuto dotaci pouze částečně, na konci účetního období byl účtován dohad ve výši Kč 2.475.358,93 účetním zápisem 388/403.

- od MZ na základě rozhodnutí č. 129D252004301 ze dne 22. 2. 2016 na akci "Vodovod Cholenice" ve výši Kč 11.498.000,--, ÚZ 29477. Dle předloženého rozhodnutí obec obdrží Kč 11.498.000,--, kdy vlastní zdroje obce by měly činit dále Kč 3.832.000,--. Jedná se o investiční dotaci, kdy si poskytovatel vymínil předložit závěrečné vyúčtování do 28. 2. 2018. Dotaci obec obdržela v pěti platbách a to:

dne 17. 6. 2016 Kč 2.611.767,--

dne 29. 7. 2016 Kč 2.793.356,--

dne 18. 8. 2016 Kč 2.885.920,--

dne 4. 11. 2016 Kč 1.365.566,--

a dne 9. 12. 2016 Kč 1.841.391,--

Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472, dále byl na konci účetního období účtován dohad účetním zápisem 388/403.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickými osobami dne 23. 11. 2011. Touto smlouvou obec prodává pozemek č. 434/11 o výměře 1328 m<sup>2</sup> za Kč 39.840,--. Záměr prodeje a schválení v ZO bylo učiněno již v roce 2011. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 1. 6. 2016.

Dále obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s Vodohospodářskou a obchodní společností, a.s. Jičín podepsanou dne 24. 3. 2016. Touto smlouvou obec prodává pozemek č. 1238

o výměře 515 m<sup>2</sup> za částku Kč 46.350,--. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úředních deskách obce po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem před schválením v ZO dne 13. 12. 2015. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 7. 4. 2016.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec uzavřela Smlouvu o úvěru č. 10370/16/LCD s Českou spořitelnou dne 15. 6. 2016. Úvěrová částka se sjednává ve výši 3 000 000,-- Kč za účelem projektu "Vodovod Cholenice" se splatností do 31. 12. 2026. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí úvěru dne 12. 6. 2016.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene uzavřenou s ČEZ Distribuce, a.s (zastoupený na základě plné moci RYDVAI.-ELEKTRO s.r.o.) podepsanou dne 21. 2. 2016. Jedná se o úplatné věcné břemeno (Kč 1.000,--), které spočívá ve zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy NN na pozemku obce č. 434/15. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 9. 3. 2016.

#### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění rozpočtové skladby.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2 -12 M sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2016.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2016.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba tedy byla dodržována.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 12. 6. 2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 17. 5. 2016 do 1. 6. 2016.

Účetní závěrka obce za rok 2015, včetně převodu výsledku hospodaření, byla schválena v zastupitelstvu obce dne 12. 6. 2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.



## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Cholenice

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Plnění opatření

### Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

#### a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: 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, ve znění pozdějších předpisů
- § 14 odst. 6 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".
  - Ve stavu účtu 028 jsou vedeny předměty s pořizovací hodnotou nad 40 000,-- Kč, které patří do stavu účtu 022.

- *V roce 2016 byl tento nedostatek opraven. (nenapraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Cholenice za rok 2016**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Cholenice za rok 2016**

**se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Cholenice - za rok 2016**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,38 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,01 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

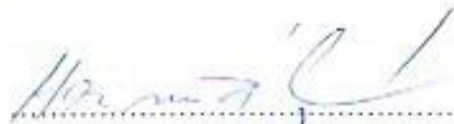
Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Cholnice, dne 26.5.2017 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Světlana Hrivňáková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Markéta Fejková**

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Cholnice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Romana Bitnarová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### 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.

*Obec Cholenice nebude pokračovat stanoveno k  
mávkám k této kopii.*

**Romana Bítarová**

.....  
starostka



.....  
podpis

OBEC CHOLENICE  
CHOLENICE 1  
507 32 Kojedlno  
IČO: 006 78 339 (2)

#### KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková  
shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 737999877

Markéta Fejková  
mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956092