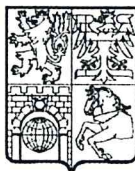


vyvěšeno: 15.3.2018  
sejmuto:



  
OBEC  
**LABSKÉ CHRČICE**  
281 26 Týnec nad Labem

**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Labské Chřčice**

**IČ: 273848**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

15. března 2018 jako jednorázové přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 1.2.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.**

**1. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 15.3.2018**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
  - Miroslava Pleskotová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Václav Novák - starosta obce**

Michal Jindra - místostarosta

Miluše Picková - účetní obce

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 15.3.2018

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky v průběhu dílčích přezkoumání za 2017**  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**



➤  
**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 3,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,10 %

**D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**


Dluh obce Labské Chrčice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Labské Chrčice dne 15. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Miroslava Pleskotová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Labské Chrčice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Václav Novák

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehněpodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu.

### **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 přestupku 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 Kč.

OBEC  
**LABSKÉ CHRČICE**  
281 26 Týnec nad Labem

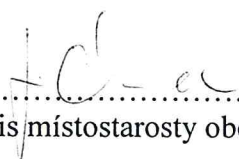
Václav Novák

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Michal Jindra

.....  
místostarosta obce

  
.....  
podpis místostarosty obce

Míluše Picková

.....  
účetní obce

.....  
podpis účetní obce

Převzal:

Václav Novák

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

OBEC  
**LABSKÉ CHRČICE**  
281 26 Týnec nad Labem



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- návrh rozpočtu na rok 2017 ve výši příjmů 2 445 100,00 Kč , výdajů 3 445 100,00 Kč, financování 1 000 000,00 Kč
- zveřejněno ve dnech 22.11. - 15.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- RO č. 2 - schválil starosta obce dne 31.3.2017 ve výši příjmů a výdajů 265 200,00 Kč
- RO č. 3 - schválil starosta obce dne 30.4.2017 ve výši příjmů a výdajů 14 000,00 Kč
- RO č. 4 - schválil starosta obce dne 30.6.2017 ve výši příjmů a výdajů 285 600,00 Kč
- RO č. 5 - schválil starosta obce dne 31.8.2017 ve výši příjmů a výdajů 694 241,65
- RO č. 6 - schválil starosta obce dne 30.9.2017 ve výši příjmů a výdajů 375 000,00 Kč
- RO č. 7 - schválil starosta obce dne 31.10.2017 ve výši příjmů a výdajů 569 749,00 Kč
- RO č. 8 - schválil starosta obce dne 30.11.2017 ve výši příjmů a výdajů 563 101,35 Kč
- RO č. 9 - schválil starosta obce dne 31.12.2017 ve výši příjmů a výdajů 419 400,00 Kč
- ZO schválilo dne 20.11.2014 pravomoce pro starostu obce
- po schválení byly RO zveřejněna následující den

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013-2017

### **Schválený rozpočet**

- ZO schválilo dne 15.12.2016 dle návrhu
- po schválení byl zveřejněn dne 16.12.2016
- zveřejněna obecná informace o zveřejnění a o možnosti, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby - rozpočet, závěrečný účet, rozpočtová opatření

### **Závěrečný účet**

- ZO schválilo dne 23.3.2017
- předloženo ve zpracování účetního programu GORDIC
- zveřejněno na úřední desce i na internetových stránkách obce ve dnech 2.3. - 23.3.2017
- zveřejněno po schválení následující den

### **Bankovní výpis**

- Výpisy z účtu č. 1205483389/0800 vedeného u ČS za období od č. 171 do č. 184
- Výpisy z účtu č. 94-2815561/0710 vedeného u ČNB za období 10 - 12/2017 od č. 22 do č. 30

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.1.2008

### **Evidence poplatků**

- Evidence poplatků vedená ručně, předpis dokladem č. 800002 ze dne 2.1.2017

### **Faktura**

- Přijaté faktury za období 11 - 12/2017 od č. 158 do č. 192
- Vydané faktury za období 1 - 12/2017 od č. 12017 do č. 4005

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

- plán inventur ze dne 14.12.2017
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.12.2017

- inventarizační zpráva ze dne 25.1.2018
- inventurní soupisy k 31.12.2017 v účetním programu GORDIC
- okamžik zahájení a ukončení ve dnech 31.12. - 17.1.2017

#### **Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur za období 1 - 12/2017 od č. 1 do č. 192

#### **Kniha odeslaných faktur**

- Kniha vydaných faktur za období 1 - 12/2017 od č. 12017 do č. 40005

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Zápis ze zasedání ZO ze dne 15.12.2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 12/2017

#### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady za období 12/2017 od č. 296 do č. 307

#### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní kniha za období 7 - 12/2017 od č. dokladu 140 do č. 307

#### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2017

#### **Rozvaha**

- k 31.12.2017

#### **Účtový rozvrh**

- na rok 2017 v účetním programu Gordic

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

- k 31.12.2017
- do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2017

#### **Dohody o provedení práce**

- Dohoda o provedení práce ze dne 1.1.2017, oprava VO
- Dohoda o provedení práce ze dne 1.11.2017, dozor na skládce
- Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2017, dozor na ČOV

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Pracovní smlouva ze dne 31.3.2017 včetně platového výměru, pomocný dělník VPP
- Pracovní smlouva ze dne 31.3.2017 včetně platového výměru, pomocný dělník VPP

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

- Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ev. č. OŽPZ/17/22115 ze dne 21.6.2017, schválená v ZO dne 1.6.2017
- Dotace ve výši 45 000,- Kč na investiční náklady, 80 000,- Kč na neinvestiční náklady ve výši 60% ze skutečných nákladů
- Vyúčtování do 31.12.2017, vyúčtování podáno dne 15.9.2017, dotace vyčerpaná v plné výši, vyúčtování doloženo
- 
- Smlouva o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH obce z rozpočtu PK na rok 2017 ev. č. OKŘ/17/22317 ze dne 26.6.2017, schválená ZO dne 1.6.2017
- Dotace v maximální výši 30 000,- Kč na pořízení elektrocentrály, kalového čerpadla a plovoucího čerpadla s příslušenstvím do výše 70% skutečných nákladů
- Vyúčtování do 31.10.2017, vyúčtování podáno dne 2.8.2017, dotace nebyla poskytnutá v plné výši, poskytnuto 29 762,- Kč, vyúčtování doloženo
-



- Neinvestiční dotace na úhradu nákladů spojených s konáním voleb do PS PČR v roce 2017
- Dotace ve výši 19 749,- Kč, celkové náklady na volby ve výši 17 747,18 Kč, vratka ve výši 2 001,82 Kč odeslaná z účtu ČNB dne 29.1.2018
- Vyúčtování doloženo

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

- kupní smlouva ze dne 2.11.2017 na prodej pozemku par.č. 326/134 za kupní cenu ve výši 198 880,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 17.8.2017, záměr prodeje zveřejněn dle zákona
- právní účinky vkladu vznikly dne 22.11.2017
- kontrola předpisu pohledávky účetním zápisem 311/647 ve výši kupní ceny účetním dokladem č. 800026 ze dne 2.11.2017
- kontrola vyřazení z majetkové a účetní evidence ve výši 5 255,40 účetním zápisem 554/031 účetním dokladem č. 800028 ze dne 22.11.2017
- 
- kupní smlouva ze dne 4.12.2017 na prodej pozemku par.č. 326/117 za kupní cenu ve výši 184 580,00 Kč
- doložka dle zákona o obcích - ZO schválilo dne 30.11.2017, záměr zveřejněn dle zákona
- právní účinky vkladu vznikly dne 12.12.2017
- kontrola účtování - předpis pohledávky ze dne 4.12.2017 účetním dokladem č. 8000030 účetním zápisem 311/647 ve výši kupní ceny
- kontrola vyřazení z majetkové a účetní evidence dokladem č. 800031 ze dne 12.12.2017 účetním zápisem 554/031 ve výši 4 904,00 Kč

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- směrnice pro účtování služební cesty při použití soukromého vozidla, podpisové vzory, odpisový plán, směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, opravné položky k pohledávkám, směrnice k provádění inventarizace, o zabezpečení zákona o finanční kontrole, pro schvalování hospodářských operací, pro oběh účetních dokladů, směrnice pro časové rozlišování, podrozvaha,

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2016, 23.3.2017, 17.8.2017, 30.11.2017

#### **Obecně závazné vyhlášky**

- OZV č. 3/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů s účinností od 23.2.2015
- OZV č. 2/2015 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství s účinností od 23.2.2015
- OZV č. 1/2015 o místním poplatku ze psů s účinností od 23.2.2015

#### **Přiznání k dani z příjmu**

- za rok 2016
- obci vznikla daňová povinnost ve výši 91 770,00 Kč
- kontrola proúčtování dle výkazu FIN 2 12M v příjmech na 1122, ve výdajích na 6399/5365, dále dle výkazu rozvaha a výkaz zisku a ztráty

#### **Účetní závěrka**

- za rok 2016
- ZO schválilo dne 23.3.2017
- protokol o schválení ve zpracování účetního programu GORDIC

### **Zápis z finančního výboru**

- ze dne 23.3.2017 - projednání závěrečného účtu
- ze dne 13.7.2017 - kontrola pokladní hotovosti, úprava rozpočtu
- ze dne 30.9.2017 - úprava rozpočtu, stav pokladní hotovosti
- ze dne 2.11.2017 - rozpočet na rok 2018, rozpočtový výhled na roky 2018-2020

### **Zápis z činnosti kontrolního výboru**

- ze dne 16.3.2017 - kontrola plnění usnesení, dotací, rozpočtu obce
- ze dne 25.5.2017 - kontrola plnění usnesení, účetnictví
- ze dne 21.9.2017 - kontrola plnění usnesení, dodržování rozpočtu obce, dotace
- ze dne 14.11.2017 - kontrola pokladny, rozpočtu obce, kontrola plnění usnesení,