



**PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Choteč, IČ: 00273651  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 4.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě v Chotči, Choteč 34, 533 04 Sezemice**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Loužilová
- kontroloři:
  - Helena Lacušová

**Zástupci obce:**

- Martin Chvojka - starosta
- Zuzana Slabá - účetní obce

***Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:***

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

***Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:***

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Choteč byly přezkoumány následující písemnosti:

| Druh písemnosti                     | Popis písemnosti                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu                      | Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce od 15. 1. 2013 do 31. 1. 2013 také v elektronické podobě.                                                                                                                                                                     |
| Pravidla rozpočtového provizoria    | ZO 5. 12. 2012                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Rozpočtová opatření                 | 1/2013 10. 4. 2013<br>2/2013 28. 8. 2013<br>3/2013 13. 11. 2013<br>4/2013 18. 12. 2013                                                                                                                                                                                                 |
| Rozpočtový výhled                   | 2013 - 2015                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Schválený rozpočet                  | ZO 31. 1. 2013                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Závěrečný účet                      | Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl spolu se zprávou o přezkoumání za rok 2012 zveřejněn na úřední desce od 18. 4. 2013 do 18. 5. 2013 také v elektronické podobě. ZO 5. 6. 2013 přijímá celoroční hospodaření bez výhrad. ZO 5. 6. 2013 schvaluje účetní závěrku obce za rok 2012. |
| Bankovní výpis                      | Bankovní výpisy ČNB v č. řadě 1 - 21 včetně účtování za listopad a prosinec<br>Bankovní výpisy KB za období prosinec včetně účtování                                                                                                                                                   |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti        | Ze dne 15. 4. 2011                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Evidence poplatků                   | evidence vedena v excelové tabulce dle osob<br>předpis zaúčtován dokladem č. 3003 ze dne 31. 1. 2013                                                                                                                                                                                   |
| Faktura                             | došlé faktury za období listopad a prosinec včetně účtování předpisů v č. řadě 4090 - 4137<br>vydané faktury                                                                                                                                                                           |
| Hlavní kniha                        | Ke dni 31. 12. 2013                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Plán inventur na rok 2013 ze dne 18. 12. 2013 včetně jmenování inventurní komise<br>Proškolení inventurní komise ze dne 18. 12. 2013<br>Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2014                                                                                                       |
| Kniha došlých faktur                | vedena ručně v knize pohledávek pod č. řadou 4001 - 4137                                                                                                                                                                                                                               |
| Kniha odeslaných faktur             | vedena ručně v knize závazků pod č. řadou 1/2013 - 5/2013                                                                                                                                                                                                                              |
| Odměňování členů zastupitelstva     | Počet obyvatel k 1. 1. 2013 - 324<br>Usnesení ZO ze dne 13. 4. 2011<br>Mzdové listy čl. ZO 01 - 12/2013                                                                                                                                                                                |
| Pokladní doklad                     | Pokladní doklady č. 2365 - 2419                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Pokladní kniha (deník)              | Pokladní kniha 11 - 12/2013                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Příloha rozvahy                     | Ke dni 31. 12. 2013                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rozvaha                             | Ke dni 31. 12. 2013<br>Hospodářský výsledek za rok 2012 zaúčtován na účet 432                                                                                                                                                                                                          |
| Účetní deník                        | za měsíc listopad a prosinec                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Účtový rozvrh                       | za rok 2013                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Ke dni 31. 12. 2013                                                                                                                                                                                                                                                                    |



|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Výkaz zisku a ztráty                                     | Ke dni 31. 12. 2013<br>Daňové přiznání za rok 2012                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Dohody o provedení práce                                 | Ze dne 1. 12. 2013, 1. 11. 2013, 31. 7. 2013, 3. 4. 2013, 2. 1. 2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů                 | Ze dne 28. 12. 1990 včetně platového výměru                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | 98008 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou Prezidenta ČR - Kč 24.200,00<br><br>98071 neinvestiční dotace na úhradu výdajů spojených s volbou do Parlamentu ČR - Kč 24.100,00<br><br>14022 KrÚ účelová neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje sboru dobrovolných hasičů pro rok 2013 - za odstraňování následků povodně v červnu 2013 - Kč 66.000,00 |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Kupní smlouva ze dne 19.7. 2013 na prodej pozemku p.č. 736/2 m2 o výměře 195 m2 - záměr vyvěšen 11.3. - 27. 3. 2013 - schváleno ZO dne 10. 4. 2014 - návrh na vklad 16. 7. 2014 - vyřazeno dokladem č. 3025 ze dne 16. 7. 2013 na účet 554/031 ve výši 3633,- Kč                                                                                                                |
| Vnitřní předpis a směrnice                               | Směrnice o reálné hodnotě, o odepisování majetku, o opravných položkách, o inventarizaci, o finanční kontrole, o časovém rozlišení, o podrozkaze, o oběhu účetních dokladů                                                                                                                                                                                                      |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení          | ZO 5. 12. 2012, 31. 1. 2013, 10. 4. 2013, 5. 6. 2013, 28. 8. 2013, 13. 11. 2013, 18. 12. 2013                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Obecně závazná vyhlášky                                  | OZV č. 1/2010 o místních poplatcích (ze psů, komunální odpady)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Zápisy z finančního výboru 2013                          | Zápisy z finančního výboru 2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Zápisy z kontrolního výboru 2013                         | Zápisy z kontrolního výboru 2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Choteč

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**C. Závěr**

**I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Choteč za rok 2013**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření obce Choteč za rok 2013**

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Choteč za rok 2013**

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

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 2,88 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,0 %  |

V Chotči dne 4.3.2014

Podpisy kontrolorů:

  
.....  
Věra Loužilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Jméno**  
Helena Lacušová

**Podpis**  
  
.....

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Choteč o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
.....  
Martin Chvojka

starosta

dne  
4.3.2014

**Rozdělovník :**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno         | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------|----------------|
| 1         | 1             | Choteč          | Martin Chvojka |
| 2         | 1             | Pardubický kraj | Věra Loužilová |

## **Poznámky:**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj ), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

Zpráva o přezkoumání hospodaření obce Chotěč za rok 2013  
byla zveřejněna na www stránkách obce.

Vyvěšeno: 29.4. 2014

Sejmuto: 15.5.2014

OBECNÍ ÚŘAD  
v Chotěči  
533 04 Sezemice

