



Předmět přezkoumání:

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

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyl předmětem přezkoumání údaje, na které se vzájemně mítění vosis podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol vzdálin se práva podat námitky byl učinen dne 26. 1. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyb a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Výsledek celkového přezkoumání

A.I. Chyb a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad  
Odbor finan.

**ZPRÁVA**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**obce Jeníkov**

**IČ: 00654744**

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 článku podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plněním příjmu a výdají rozpočtu a systému zemědělských operací, výkazů a smlouv o mezinárodních prostředcích
- přezkouman: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, likvidaci a vydání peněžních prostředků
- přezkouman: Ano

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkouman: Ano

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, bydlatci se sluhujících prostředků využívaných na základě smlouvy a na výdělání nebo výsledku těžením celku, jiných výkazů a smlouv o jiném právnickém nebo fyzickém osobám
- přezkouman: Ano

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, likvidaci a vydání peněžních prostředků o většinovém právnickém charakteru
- přezkouman: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodářství a hospodářské postupy, užívání zárodečného fondu a vydání prostředků na základě výkazů a výnosů, na základě smlouv o jiném právnickém nebo fyzickém osobám
- přezkouman: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 pism. b) vyučování a výpořádání finančních vztahů ke statutu rozpuštění, k rozpočtu, k rozpočtu obcí, k jiným náročnostem, ke státním fondům a k daňším osoby  
 - přezkouman: Anto

8. Ustanovení § 2 odst. 2 pism. a) nařízení a hospodaření s majetkem ve vlastnictví iženního celku  
 - přezkouman: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 pism. b) nařízení a hospodaření s majetkem statu, s nímž hospodaří územní celek

D. III. Přiměřové ukažatce získané při překoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,75 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 16,38 %  
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém objektu dešantního celku (1 %)

卷之三

Měna a rovnávky kontrahentů záčasného výrobcování na překoumání hospodaření

**Ing. Ivana Bednáříková**  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
překoumání

III

卷之三

Třetí ročník výstavy o českém umění

je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemnou stanovisko ve lhůtě do 15 dnů od dne předání zprávy kontrolorovi povolenému řízením přezkoumání. Koncovým změnám 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 kontroloru i povolenému řízením přezkoumání. Kontrolor povolený řízením přezkoumání může vlivu vydání návrhu zprávy na jednotlivé jednotky, které jsou podléhány stanoviskem, zlepšit.

se vynutující ve dvou stejných písacích, přičemž se jeden nejméně prováděl a autoritativně spisu zastupují kontrolovaného subjektu a druhý sčítováním období bylo uplatněno celkem Královským úřadem vardubického kraje.

o požadavku dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

nedlouhá součástí zprávy je seznam dokumentů využitých pro přezkoumání a uvedený v příloze. Obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jelíkem u počtu 9 stran byl

- Kamerakohle (1918) 11 1918 333

- BIRD

- 四

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Oznámení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

- Návrh rozpočtu**
- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 20. 11. 2015 do 8. 12. 2015.

**Rozpočtová opatření**

- č. 1/16, schváleno usnesením ZO ze dne 27. 1. 2016
- č. 2/16 schváleno usnesením ZO ze dne 6. 4. 2016
- č. 3/16, schváleno usnesením ZO ze dne 25. 5. 2016
- č. 4/16, schváleno usnesením ZO ze dne 17. 8. 2016
- č. 5/16, schváleno usnesením ZO ze dne 19. 10. 2016
- č. 6/16, schváleno usnesením ZO ze dne 9. 11. 2016
- č. 7/16, schváleno usnesením ZO ze dne 9. 12. 2016
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin k 31. 12. 2016 ve schválene vyšší usnesením ZO ze dne 14. 1. 2015 bylo schváleno pověření starosty obce ke schvalování respektujících opatření.

**Rozpočtový výhled**

- sestaven na r. 2016 - 2019, schválen v ZO dne 9. 12. 2015

**Schvalený rozpočet**

- Rozpočet na r. 2016 byl schválen usnesením ZO ze dne 9. 12. 2015 jako přebytkový v přijmové části ve výši 5.235.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 4.585.000,- Kč
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2.12 M ve schválene 15.8

**Stanovení závazných ukazatelů řízeným organizacím**

- Příspěvek na provoz (P) Vodní hospodařství i byl schválen usnesením ZO ze dne 9. 12. 2016.

**Závěrečný účet**

- Zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 11. 2. 2016 do 27. 2. 2016, projednán ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2015 a schválen usnesením ZO ze dne 2. 3. 2016 bez výhrad

**Bankovní výpis**

- Výpisy z bankovních účtů vedené u České spořitelny, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2016. Zůstatky jednoletých bankovních účtů ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016 ověřeny a souhlasí na účetní stav účtu 231 - Základní finanční účet v rozvaze sestavené za období 09/2016 a 12/2016.
- Výpis z úverového účtu vedený u České spořitelny, a.s. ze dne 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016 ověřen a zůstatek souhlasí na účetní stav 451 - Dlouhodobé úvěry v rozvaze sestavené za období 09/2016 a 12/2016.

neuskutečnění majetkové vklady, uskutečnění většíjmě základky v souladu se zákonom č. 137/2006 Sb.

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přimouhovat opatření k naprávě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v organech územního celku.

Územní celek je dle ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) této zákona uvést ihů, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plném přijatých opatření a v této lhůtě příslušnemu přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním této povinnosti 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 Kč.

JBEC s.r.o.

podpis starosty obce

Pavel Hladký  
starosta obce

C. Hradec Králové  
podpis starosty obce

Marcie Chmelková  
účetní úřad  
starosta obce

C. Hradec Králové  
podpis starosty obce

Pavel Hladký  
starosta obce

podpis starosty obce

**Účetní doklad**  
• za období 01.7.2016 - 09.2016 (právodky k doslým a vydaným fakturám)

**Výkazový rozverh**

- na rok 2016 predložen
- Fin 2-12 sestavený ke dni 31. 12. 2015, 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plánkového rozpočtu

- Fin 2-12 sestavený ke dni 31. 12. 2015, 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016
- sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016

**Výroba zřízených příspěvkových organizací**

- Vodní hospodářství Jeníkov a lesní hospodářství Jeníkov sestavené ke dni 30. 9. 2016
- Vodní hospodářství Jeníkov a lesní hospodářství Jeníkov sestavené ke dni 30. 9. 2016
- Výsledek hospodářství lesní hospodářství Jeníkov za r. 2015 - ztrata ve výši 120.430,04 Kč.
- Ustanovením ZO ze dne 2. 3. 2016 schváleny výstedy hospodaření PO a ohrazeny zhoršených výsledků z rezervních fondů PO.

**Darovací smlouvy**

- uzavřena dne 15. 1. 2016 s příjemcem Oblastní charita Nové Hrady u Skutče, schválena v ZO dne 9. 12. 2015

**Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 1. 2. 2016, 1. 6. 2016, 3. 9. 2016 - pomocné práce - vyhnoevání lesních cest, zpracování a doplnění dokumentace PO Obecní úřad Jeníkov, rozvoj volbenních listin a uložení volbenních listin do obalek a příprava voličů místnosti
- uzavřena dne 1. 2. 2016, 1. 6. 2016, 3. 9. 2016 - pomocné práce - vyhnoevání lesních cest, zpracování a doplnění dokumentace PO Obecní úřad Jeníkov, rozvoj volbenních listin a uložení volbenních listin do obalek a příprava voličů místnosti
- uzavřena dne 29. 2. 2016 - pomocný dělník VPP, platový výměr ze dne 29. 2. 2016
- uzavřena dne 29. 2. 2016 - pomocný dělník VPP, platový výměr ze dne 29. 2. 2016
- uzavřena dne 31. 3. 2016 - pomocný dělník VPP, platový výměr ze dne 31. 3. 2016
- Dohadky k pracovnímu smlouvání vč. platových výměrů ze dne 29. 7. 2016

**Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- uzavřena dne 29. 2. 2016 - pomocný dělník VPP, platový výměr ze dne 29. 2. 2016
- uzavřena dne 29. 2. 2016 - pomocný dělník VPP, platový výměr ze dne 29. 2. 2016
- uzavřena dne 31. 3. 2016 - pomocný dělník VPP, platový výměr ze dne 31. 3. 2016
- Dohadky k pracovnímu smlouvání vč. platových výměrů ze dne 29. 7. 2016

**Smlouvy a dárky materiálu k přijatým účelovým dotacím**

- účelové určení nelivnostního dubice na dřívadlo (částečná výměna v souvislosti s konáním volby do zastupitelstev krajů (pol. 4111.1/7 981/93) - na základě Aviza pro činného rozpočtu obce č. 16-42 ze dne 30. 9. 2016 přiznáno 1.990,- Kč. Provedena kontrola opravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a Odba 6115. Finanční výpočítání vyhotoveno dne 9. 1. 2017. Dle předložených údajů či páno ve výši 13.974,- Kč, do zástatku rozpočtu bude vloženo 5.976,- Kč. L'iskutečné výdaje jsou uznávány.

**Smlouvy o provozu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupují smlouva ze dne 23. 11. 2016 na prodej pozemku p. č. 556/7 o výměře 401 m<sup>2</sup>, k.ú. Jeníkov. Zájemci zveřejněni od 25. 8. 2016 do 9. 9. 2016. Prodej schválen Konzultační námitky 125/532/11 Pardubice Tel: +420 466 006 335 724 652 024 Email: zdejka.lasšanova@zemidobytyna.cz

**Bohužela u hmotné odpovědnosti**

• za dne 1. 9. 2016

**Evidence poplatků**

- Předpis poplatku ze psu a za svor TKO na r. 2016 zaučován dokladem č. 9\_200013 ne dne 25. 2. 2016.
- Evidence dle jednotlivých poplatníků byla zaučena.

**Faktura**

- přijate faktury č. 36000001 - č. 36000109 a vydane faktury č. 36000001 - č. 36000104 za období 01/2016 - 09/2016

**Hlavní kniha**

• ke dni 31. 12. 2016

**Inventurařní soupis majetku a závazku**

- Plán inventur ze dne 9. 12. 2016 včetně jmenování inventarizační komise
- Proskolení inventarační komise ze dne 15. 12. 2016
- Inventurařní soupisy ke dni 31. 12. 2016
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017 - bez inventarizačních rozdílu
- Inventarizace provedena od 2. 1. 2017 do 20. 1. 2017

**Kniha doslých faktur**

- za rok 2016 - vedena programem Triada v číslové řadě 36000001 - 36000132

**Kniha oděstanych faktur**

- za rok 2016 - vedena programem Triada v číslové řadě 36000001 - 36000007

**Mzdová agenda**

- mzdové listy zastupitelstva za období 01 - 09/2016

**Odměnování členů zastupitelstva**

- Výše odměn neuvolněným členům ZO - změna v souladu s mzdovou tabulkou č. 37/2003 Sb. schvalena ZO dne 27. 1. 2016 s účinností od 1. 2. 2016
- Uvolněném starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s mzdovou tabulkou č. 37/2003 Sb. s účinností od 1. 1. 2016
- Ověřeno na mzdové listy zastupitelstva za období 01 - 09/2016

**Pokladní doklad**

- Přijatové a vydajové pokladní doklady č. 16000057 a 16000058 za období fin. 2016 - 09/2016 včetně zadlužení.

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 06/2016 - 09/2016
- Zůstatek pokladní hotovosti uveden v pokladní knize ověřen a odpovídá zustanku rozvahového účtu 261 - Pokladna ke dni 30. 9. 2016

**Průloha rozvahy**

- zesuvena ke dni 30. 9. 2016 u 31. 17. 2016

**Rozvaha**

- sestavena ke dni 30. 9. 2016 u 31. 17. 2016
- Konzultační námitky 125/532/11 Pardubice Tel: +420 466 006 335 724 652 024 Email: zdejka.lasšanova@zemidobytyna.cz

	Schvalený rozpočet	Rozpočet upřesnění	Upravený rozpočet	Přání k 31.12.2016	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1: Daňové příjmy	4 482 900	335 900	5 017 800	5 017 313	99,97
Třída 2: Nedanové příjmy	661 800	51 600	713 400	711 449	99,72
Třída 3: Kapitálové příjmy	5 000	19 000	24 000	23 450	97,70
Třída 4: Příjatec dotace	85 300	384 030	469 300	469 236	99,98
příjmy celkem	5 235 000	930 500	6 225 500	6 222 448	99,93
Třída 5: Běžné výdaje	2 527 000	242 600	2 769 600	2 749 049	99,25
Třída 6: Kapitálové výdaje	2 058 000	180 600	2 238 500	2 237 937	99,97
Výdaje celkem	4 585 000	423 100	5 008 100	4 986 986	99,57
Saldo příjmů - výdajů	850 000	567 400	1 217 400	1 234 461	101,40
Třída 8: Finančování	-850 000	-567 400	-1 217 400	-1 234 461	

Zástatek na běžném účtu k 31.12.2016 činí 4 104 379,39 Kč.  
Vysledek hospodaření před zadáním činí 2 514 492,89 Kč.

ZO dava souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad

Majetek je řádně veden na majetkových účtech a je řádně inventarizován k 31.12.

Podrobne informace jsou k nařízenosti ve výkazu Fin 2-12.

S majetkem je při průjezdu postupovány v souladu se zákonskem o obcích zák. 128 2000 sb.

#### ZO - usnesení č

Vyvěšeno

Svěšeno

Vyvěšeno elektronicky

#### Příloha k závěrečnému účtu 2016

Dolace do rozpočtu v roce 2016 činily celkem 469 240,- Kč. Rozpis přijatých dolarů a jejich terpení je zpracován v tabulce. Dolace byly řádně vyňetovány.

Pokyny	Účet	Položka	Přijato	Cerpání	o.n.
Kč i K	Státní správa	4112	85 300	85 300	100
říkad práce	zamestnanci obecní	4116	364 000	364 000	100
Kč i K	volby	4111	10 900	13 074	70,33

Hospodaření příspěvkové organizace Lesní hospodařství Jeníkov.  
Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2016 činil 6 135,72 Kč.

Zůstatek na BÚ k 31.12.2016 činil 193 497,10 Kč  
Zůstatek v pokladně k 31.12.2016 činil 186,- Kč

Hospodaření příspěvkové organizace Lesní hospodařství Jeníkov  
Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2016 činil 168 156,50 Kč  
Zůstatek na BÚ k 31.12.2016 činil 441 416,62 Kč  
Zůstatek v pokladně k 31.12.2016 činil 6 938,- Kč

usnesením ZO dne 14. 9. 2016. Návrh na vklad práva do katastru nenechlosti dne 8. 12. 2016, vyřazeno dokladem č. 920031 ze dne 31. 12. 2016 ve výši 669,67 Kč.

#### Smluvy o přijetí úvěru

- č. 04/38/274/9 uzavřena dne 26. 7. 2010 s Č. s. na finančování projektu "Stavba nového budovy obecního úřadu č p. 7. Jeníkov" přijetí úvěru schváleno ZO dne 22. 6. 2016.

#### Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán
- Směrnice o schvalování účetních závěrk u jednotky obce Jeníkov
- Podrozvaha a evidenčce pro zpracování účetní závěrky
- Opravné položky, časové rozlišení
- Vnitřní směrnice o inventarizaci
- Směrnice k přečerpávání majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.
- Směrnice o poskytování cestovních náhrad
- Směrnice o objemu účetních dokladů
- Podpisové výzvy
- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.

#### Výsledky kontrol zřízených organizací

- Usnesení kontrolního a finančního výboru ze dne 6. 4. 2016, 17. 8. 2016 a 14. 9. 2016.

#### Zápis r. jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9. 12. 2015, 27. 1. 2016, 2. 3. 2016, 6. 4. 2016, 25. 5. 2016, 22. 6. 2016, 17. 8. 2016, 14. 9. 2016, 19. 10. 2016, 9. 11. 2016, 9. 12. 2016

#### Finanční výbor

- Zápis finančního výboru č. 1/2016 ze dne 6. 4. 2016, č. 3/2016 ze dne 17. 8. 2016, č. 3/2016 ze dne 14. 9. 2016, č. 4/2016 ze dne 14. 12. 2016

#### Kontrolní výbor

- Zápisy kontrolního výboru ze dne 6. 4. 2016, 17. 8. 2016, 14. 9. 2016 a 14. 12. 2016.

#### Obecné závazné výhlášky

- č. 1/2012, o místním poplatku za provoz systému shromážďování špinavého průtopisu
- č. 1/2011, o místním poplatku za řezu

#### Přiznání k daní z příjmu právnických osob

- Přiznání k daní z příjmu právnických osob za vdanovací období 2015.
- za účtu schvalena usnesením ZO ze dne 2. 3. 2015,
- za příspěvkové organizace - Lesní hospodařství Jeníkov a Vodní hospodařství Jeníkov
- schvalený usnesením ZO ze dne 2. 3. 2016
- Protokoly o schvalení účetní závěrky byly vytvořeny