

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka: IČ: 00512648
Název: Obec Chotěmice
Sídlo: Chotěmice 45
Předmět činnosti: výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51

A. 1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a nenastává u ní žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

A. 2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Účetní jednotka uvede, že došlo k meziročním změnám metod napříklád vlivem změny zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví nebo vlivem změny vyhlášky č. 410/2009 Sb. a dále vlivem vydání nových ČÚS. Pro rok 2012 je to vyhláška č. 403/2011 Sb., ČÚS č. 701, 703, 706 a 707.

A. 3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Účetní jednotka v této části dále uvede:

- způsob, oceňování zásob, drobného majetku, cenných papírů a majetkových účastí, finančních investic atd.
- změny způsobu účtování zásob (A nebo B)
- odpisy - odpisový plán, způsob odpisování
- přepočet cizích měn na českou
- jaké opravné položky účetní jednotka tvoří
- způsob určení reálné hodnoty
- postup při časovém rozlišení
- peněžní fondy jsou účtovány výsledkově (účty 548 a 648) nebo rozvahově (přes účet 401)

OBEC CHOTĚMICE
1

SS
DI
Slup

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:		IČ:	00512648
Název:	Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo:	Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)			
Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51			

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky			
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	0,00	0,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky			
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku			
			0,00	0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:

IČ: 00512648

Název: Obec Chotěmice

Právní forma: obec

Sídlo: Chotěmice 45

Předmět činnosti: výkon samosprávy

Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných dův	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných dův	968	0,00	0,00
P.VII. Další podmíněné závazky				
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárn	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodár	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00
P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty				
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	0,00	0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:	IČ:	00512648
Název: Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo: Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)		
Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51		

A. 5.	Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona (TEXT)
-------	---

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:		IČ:	00512648
Název:	Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo:	Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)		Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51	

A. 6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona (TEXT)

Účetní jednotka uvede informace o skutečnostech, které v období od konce rozvahového dne do okamžiku sestavení závěrky poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky. Tyto informace jsou známy k okamžiku sestavení účetní závěrky.

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:		IČ:	00512648
Název:	Obec Chotějovice	Právní forma:	obec
Sídlo:	Chotějovice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)			
Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51			

B 1.	Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)	0,00

B 2.	Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)	0,00

B 3.	Informace podle § 68 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)	0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:	IČ:	00512648
Název:	Právní forma:	obec
Sídlo:	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)		
Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51		

C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jmění účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	0,00	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	0,00	0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:	IČ:	00512648
Název: Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo: Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51		
D. 1. Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)		0,00
ÚSC se zpravidla netýká.		

D. 2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)	63 841,00

D. 3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m2 (ČÍSLO)	3 638 937,00
Účetní jednotka výše ocenění lesní porostů činí 57,-Kč za m2 , účetní jednotka vlastní více než 10 ha lesních pozemků s lesním porostem.	

D. 4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	63 841,00

D. 5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	0,00
Účetní jednotka uvede počet jednotlivých věcí a souboru majetku nebo seznam tohoto majetku a odkaz na průkazný účetní záznam o skutečném stavu tohoto majetku v případě, že byl majetek oceněn podle § 25 odst. 1 písm. K) zákona nebo podle § 71 odst. 2 písm. a) vyhlášky tj. 1 Kč.	

D. 6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem (ČÍSLO)	63 841,00
Účetní jednotka uvede celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem , pokud účetní jednotka vlastní nebo jí přísluší hospodaření k více než 10 ha lesních pozemků s lesním porostem. Hodnota je uváděna v m2 .	

D. 7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)	0,00
Účetní jednotka uvede výši ocenění lesních porostů stanovenou součinem výměry lesních pozemků s lesním porostem v m2 a průměrné hodnoty zásoby surového dřeva na m2, která činí 57,-Kč pokud účetní jednotka vlastní nebo jí přísluší hospodaření k více než 10 ha lesních pozemků s lesním porostem.	

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:

IČ:

00512648

Název: Obec Chotěmice

Právní forma: obec

Sídlo: Chotěmice 45

Předmět činnosti: výkon samosprávy

Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51

E.1. Doplňující informace k položkám rozvahy

K položce Doplňující informace

0 0

Částka

0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:

IČ:

00512648

Název: Obec Chotěmice

Právní forma:

obec

Sídlo: Chotěmice 45

Předmět činnosti:

výkon samosprávy

Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51

E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty

K položce Doplnující informace

0 0

Částka

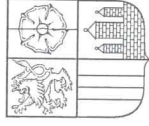
0,00

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI		
Účetní jednotka:	IČ:	00512648
Název: Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo: Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)		
Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51		

E.3. Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích

K položce	Doplňující informace	Částka
0	0	0,00



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 85814/2016/ evpa

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**obce Chotěmice, IČO 00512648**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:
od 12. srpna 2016 do 12. srpna 2016 jako dílčí přezkoumání
od 6. února 2017 do 6. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Chotěmice za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno dne 18.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Houšková

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 107/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Milan Brus - starosta

Marie Holíková - účetní

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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 6.2.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. 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

Porušení právního předpisu:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při vyúčtování dotace na "Oprava fasády a nátěru omítky na kulturním zařízení v obci Chotěmice - II. etapa" byl použit účet 346 Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi, přestože je v dotačním dopise určen účet 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Ustanovení: § 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolovaná osoba nepředložila požadované podklady ke kontrole.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava fasády a nátěru omítky na kulturním zařízení v obci Chotémice - II. etapa" byla předložena pouze nabídka dodavatele, který byl vybrán jako nejlevnější. Další dvě cenové nabídky předloženy nebyly.

3. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace veškerých pasiv.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

K 31.12.2016 nebyla provedena inventarizace účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Jedná se o transfer od Dobrovolného svazku obcí "Pod Horou" ve výši 99.795,02 Kč.

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
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovazuje podnikatelskou činnost.
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
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
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
Obec nenakládá s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodář s majetkem státu.

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování předpisu pohledávky za úhradu věcného břemene (Smlouva o zřízení věcného břemene č.: TA-014330030653/001 ze dne 17. 9. 2015 - E.ON Distribuce, České Budějovice) nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

Přijetí opatření - v ZO dne 30.6.2016

Opatření splněno dne:

1.7.2016

Popis plnění opatření:

Předpis pohledávky za úhradu prodeje pozemků, který byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30.6.2016, byl zaúčtován Účetním dokladem č. 920010 ze dne 1.7.2016. Smlouvu o zřízení věcného břemene obec neuzavřela.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel odpovědné třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při zaúčtování úhrady za zřízení věcného břemene bylo chybně účtováno na paragraf 6171 - Činnost místní správy. Správné účtování úhrady za zřízení věcných břemen je na paragraf 3639 - Komunální služby a územní rozvoj j.n.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:

Přijetí opatření - v ZO dne 30.6.2016

Opatření splněno dne:

10.7.2016

Popis plnění opatření:

Úhrada za prodej pozemků, který byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30.6.2016, byla správně zaúčtována na paragraf 3639 - Účetním dokladem č. 100068 ze dne 10.7.2016. Smlouvu o zřízení věcného břemene obec neuzavřela.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
- Kontrolovaná osoba nepředložila požadované podklady ke kontrole.
- Nebyla provedena inventarizace veškerých pasív.

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	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Chotěmice, dne 6.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický

oddělení přezkumu a metodiky

hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

(28)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chotěmice o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 6.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 6.2.2017 starosta obce Milan Brus.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 Kč.

.....
Milan Brus

starosta obce

OBEC CHOTĚMICE

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 26.11.2015 do 15.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 10 ze dne 2.12.2016, schváleno starostou obce

Rozpočtová opatření

- č. 4 ze dne 3.6.2016, schváleno starostou obce
- č. 5 ze dne 18.7.2016, schváleno starostou obce

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na roky 2016, 2017, 2018

Schválený rozpočet

- v ZO dne 17.12.2015, příjmy ve výši 1.765.000 Kč, výdaje ve výši 1.759.250 Kč

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23.5.2016 do 27.6.2016
- projednán (schválen) v ZO dne 30.6.2016 s výrokem "bez výhrad"
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Faktura

- Došlá faktura č. 161/419 ze dne 20.5.2016 - dodávka a montáž bezdrátového hlásiče, částka 15.004 Kč + objednávka
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 710058 ze dne 30.5.2016
- úhrada a zařazení do majetku (na účet 028) - výpis z účtu č. 054, obrát dne 30.5.2016, účetní doklad č. 100054 ze dne 30.5.2016

Faktura

- Došlá faktura č. 991607 ze dne 27.6.2016 - uvítací tabule se znakem obce, částka 5.750 Kč + objednávka
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 710081 ze dne 30.6.2016
- úhrada a zařazení do majetku (na účet 028) - výpis z účtu č. 073, obrát dne 18.7.2016, účetní doklad č. 100073 ze dne 18.7.2016

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha (předvaha) za období 07/2016

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha (předvaha) za období 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016
- (inventurní soupis účtu 031 ve vazbě na LV zkontrolován výběrovým způsobem)
- Podpisové vzory inventarizační komise
- Plán inventur za rok 2016 ze dne 1.12.2016
- Inventarizační správa majetku a závazků ze dne 5.1.2017

Pokladní doklad

- VPD č. 129 ze dne 8.12.2016 - vánoční oslava, částka 483 Kč, účetní doklad č. 444012 ze dne 8.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za červenec 2016 - zůstatek ve výši 7.133 Kč souhlasí s účtem 261 v Rozvaze k 31.7.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Příloha rozvahy

- k 31.7.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 31.7.2016

Účetní doklad

- č. 920001 ze dne 5.1.2016 - předpis místních poplatků - psi a komunální odpad

Účtový rozvrh

- rok 2016

Účtový rozvrh

- roku 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.7.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 26.5.2016
- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 26.5.2016
- neinvestiční dotace na "Oprava fasády a náteru omítky na kulturním zařízení v obci Chotěmice - II. etapa" ve výši 142.000 Kč
- procentuální podíl vlastních finančních prostředků činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Příjem dotace:
- výpis z účtu ČNB č. 12 ze dne 29.8.2016, částka 142.000 Kč, účetní doklad 300012 ze dne 29.8.2016, položka 4122, UZ 710
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 18/2016 ze dne 22.8.2016 - oprava fasády a náteru omítky (dle objednávky), částka 30.000 Kč
- předpis - účetní doklad č. 710090 ze dne 22.8.2016
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 085, obrát dne 22.8.2016, částka 30.000 Kč, účetní doklad č. 100085 ze dne 22.8.2016, UZ 710
- Faktura č. 24/2016 ze dne 5.10.2016 - oprava fasády a náteru omítky (dle objednávky), částka 30.000 Kč
- předpis - účetní doklad č. 710103 ze dne 6.10.2016
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 099, obrát dne 6.10.2016, částka 30.000 Kč, účetní doklad č. 100099 ze dne 6.10.2016, bez UZ
- Faktura č. 25/2016 ze dne 25.10.2016 - oprava fasády a náteru omítky (dle objednávky), částka 177.060 Kč
- předpis - účetní doklad č. 710115 ze dne 26.10.2016
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 107, obrát dne 26.10.2016, částka 177.060 Kč, účetní doklad č. 100107 ze dne 26.10.2016, částka 112.000 Kč s UZ 710
- Faktura č. 18/2016 ze dne 22.8.2016 - oprava fasády a náteru omítky (dle objednávky), částka 30.000 Kč
- předpis - účetní doklad č. 710090 ze dne 22.8.2016
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 085, obrát dne 22.8.2016, částka 30.000 Kč, účetní doklad č. 100085 ze dne 22.8.2016
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 14.11.2016
- celkové výdaje akce ve výši 237.060 Kč
- E-mail z KÚ ze dne 2.1.2017 - vyúčtování zálohy ve výši 142.000 Kč ke dni 31.12.2016
- účetní doklad č. 920024 ze dne 31.12.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 4.7.2016
- prodej pozemků parc. č. 1658/18 a parc. č. 1658/19 v k.ú. Chotěmice fyzické osobě
- dohodnutá kupní cena v výši 3.325 Kč
- záměr prodeje zveřejněn od 20.11.2015 do 10.12.2015
- prodej schválen v ZO dne 30.6.2016
- Informace o vyznačení plomby (právní účinky zápisu) ze dne 15.7.2016
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 920010 ze dne 1.7.2016
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 068, obrát dne 10.7.2016, účetní doklad č. 100068 ze dne 10.7.2016
- vyřazení pozemků z majetku obce - účetní doklad č. 920011 ze dne 15.7.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu: "Oprava fasády a náteru omítky na kulturním zařízení v obci Chotěmice - II. etapa"
- ve výši 237.060 Kč
- ZO ze dne 30.6.2016 - výběr dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou, v zápisu jsou uvedeny 3 firmy s finanční částkou, kterou nabídly

- objednávka ze dne 5.7.2016
 - ZO ze dne 16.12.2016 - odsouhlaseno navýšení nákladů o částku 45.000 Kč z důvodu narušení stěny při odstraňování proucí rostliny
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**
- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 4.7.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 1.11.2015
- Vnitřní směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu Obce Chotěmice, účinná od 5.4.2008

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 21.10.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 16.4.2015 - Usnesení č. 3 - pověření pro starostu ke schvalování finančních prostředků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2015 - schválení návrhu rozpočtu
- ze dne 2.4.206 - schválení účetní závěrky
- ze dne 30.6.2016
- - schválení návrhu závěrečného účtu
- - schválení prodeje pozemků v majetku obce fyzické osobě

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 4.7.2016

Účetní závěrka

- schválena v ZO dne 2.4.2016
- Informace o schválení účetní závěrky ze dne 27.6.2016

Příloha

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:	IČ:	00512648
Název: Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo: Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51		

E.4. Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu

K položce Doplňující informace

0	0	Částka
		0,00

Příloha

Fond kulturních a sociálních potřeb

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Účetní jednotka:		IČ:	00512648
Název:	Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo:	Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)			
Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51			

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Položka		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
Číslo	Název	
A.I.	Počáteční stav fondu k 1. 1.	0,00
A.II.	Tvorba fondu	0,00
1.	Základní příděl	0,00
2.	Spátky půjček na bytové účely poskytnutých do konce roku 1992	0,00
3.	Náhrady škod a pojistná plnění od pojišťovny vztahující se k majetku pořízenému z fondu	0,00
4.	Peněžní a jiné dary určené do fondu	0,00
5.	Ostatní tvorba fondu	0,00
A.III.	Čerpání fondu	0,00
1.	Půjčky na bytové účely	0,00
2.	Stravování	0,00
3.	Rekreace	0,00
4.	Kultura, tělovýchova a sport	0,00
5.	Sociální výpomoci a půjčky	0,00
6.	Poskytnuté peněžní dary	0,00
7.	Úhrada příspěvku na penzijní připojištění	0,00
8.	Úhrada části pojistného na soukromé životní pojištění	0,00
9.	Ostatní užití fondu	0,00
A.IV.	Konečný stav fondu	0,00

Příloha		
Rezervní fond		
ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI		
Účetní jednotka:	IČ:	00512648
Název: Obec Chotěmice	Právní forma:	obec
Sídlo: Chotěmice 45	Předmět činnosti:	výkon samosprávy
Sestaveno k: 31. 12. 2016 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) Okamžik sestavení: 18.1.2017 8:05:51		
F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky		
Číslo	Název	Položka
		BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ