



14823/2018/KHK



KUHK-31864/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Třebnoušev, IČ: 00272221  
za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.10.2017
- 12.2.2018

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 Třebnoušev**  
**Třebnoušev 80**  
**508 01 Hořice**

**Zástupci za Obec:**

- Vladimíra Císařová - Starostka obce
- Monika Langrová - Administrativní pracovnice
- Olga Nováková - Účetní obce

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:  
Ing. Vendula Hynková

OBECNÍ ÚŘAD TŘEBNOUŠEVES	
Datum/Čas:	12.2.2018 / 14:00:00
Č.j./E.č.:	ONT/186/2018
Počet listů dokumentu:	9 listů
Počet příloh a listů/sv.:	1x / 1 list
Počet a druh nelist.	
příloh:	1 / 1

*Sp. znak, sb. režim: 113.1., V10*

**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 21.6.2017**

**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 Třebnouševy byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- u KB č.ú. 10220541/0100 zůstatek k 31.12.2017 činí 7.876.203,89 Kč, vedený na účtu 231,
- u ČNB č.ú. 94-4816541/0710 zůstatek k 31.12.2017 činí 226.327,06 Kč, vedený na účtu 231,
- u KB č.ú. 107-1571720217 (hospodářská činnost) zůstatek k 31.12.2017 činí 17.299,90 Kč, vedený na účtu 241.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatky účtů 231 (ZBÚ ÚSC) a 241 (běžný účet) uvedených v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

### **Darovací smlouvy**

Obec jako dárcce uzavřela např. následující darovací smlouvy:

- dne 19.1.2017 s Knihovnou Václava Čtvrta v Jičíně na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč určeného k nákupu knih do výměnného fondu. Dar byl v ZO schválen dne 21.12.2016 a vyplacen 8.2.2017. O daru je účtováno v souladu s předpisy,
- dne 6.6.2017 s Linkou bezpečí, z.s., na poskytnutí daru ve výši 3.000,- Kč. Dar byl schválen v ZO dne 16.5.2017 a vyplacen dne 15.6.2017. O daru je účtováno v souladu s předpisy,
- dne 12.6.2017 s o.p.s. Domácí hospic Duha na poskytnutí daru ve výši 10.000,- Kč. Dar byl schválen v ZO dne 16.5.2017 a vyplacen dne 15.6.2017. O daru je účtováno v souladu s předpisy,
- dne 6.6.2017 s Mysliveckým spolkem Bystřice Třebnouševy na poskytnutí daru ve výši 5.000,- Kč. Dar byl schválen v ZO dne 16.5.2017 a vyplacen dne 15.6.2017. O daru je účtováno v souladu s předpisy.
- dne 31.8.2017 s TJ Sokol Třebnouševy, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 1.000,- Kč určeného k nákupu cen pro turnaj v líném tenisu. Dar byl v ZO schválen dne 15.8.2017 a vyplacen dne 12.9.2017. O daru je účtováno v souladu s předpisy.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Dle sdělení zástupců obce nebyla k 31.12.2017 realizována žádná veřejná zakázka.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

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

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha došlých faktur**

Došlé faktury jsou evidovány v PC (software GORDIC).

### **Kniha odeslaných faktur**

Vydané faktury jsou evidovány ručně v knize.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách obce od 2.12. do 19.12.2016.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva. Výplata odměn za období leden až prosinec 2017 dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Byly kontrolovány pokladní doklady hlavní činnosti za období květen a prosinec 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je řádně ručně vedena.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými starostou v rámci pravomoci, kterou na něho delegovalo zastupitelstvo dne 21.12.2016. Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5 schválenými starostkou obce dne 10.1., 17.5., 18.8., 7.9. a 6.10.2017, tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na elektronické úřední desce v zákonem stanoveném termínu a na pevné úřední desce bylo dle zákona zveřejněno oznámení.

### **Rozpočtový výhled**

Střednědobý rozpočtový výhled byl sestaven na období 2018 – 2021 a byl zveřejněn na úředních deskách v zákonem stanoveném termínu.

### **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. 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. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2017 byl schválen ZM dne 21.12.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 3.751.000,- Kč. Závazným ukazatelem byl stanoven paragraf a ve vyjmenovaných případech i položka. Schválený rozpočet byl řádně zveřejněn v zákonem stanoveném termínu.

