

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

sestavený k 31.12.2016  
(v Kč na dvě desetinná místa)

# 2016

## Obec Provodov - Šonov

<b>IČO</b>	<b>272957</b>
<b>Adresa</b>  ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Šonov u Nového Města nad Metují čp. 134 Provodov-Šonov - Šonov u Nového Města nad Metují 54908
<b>Kontaktní údaje</b>  telefon fax e-mail	491474077  truneckovaz@seznam.cz

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

## I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	2 350 000,00	3 012 300,00	3 012 243,83
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	150 000,00	195 800,00	195 766,08
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	250 000,00	317 500,00	317 484,48
1121	Daň z příjmů právnických osob	2 300 000,00	3 281 506,00	3 281 525,12
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	-	7 980,00	7 980,00
1211	Daň z přidané hodnoty	5 000 000,00	5 749 534,00	5 749 534,08
1334	Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fond	-	4 024,00	4 024,00
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	550 000,00	599 212,00	598 112,00
1341	Poplatek ze psů	30 000,00	28 380,00	28 380,00
1343	Poplatek za užívání veřejného prostranství	-	1 827,00	1 827,00
1344	Poplatek ze vstupného	-	300,00	300,00
1345	Poplatek z ubytovací kapacity	10 000,00	31 020,00	31 044,00
1351	Odvod loterií a podobných her kromě výh. hrac. př.	60 000,00	61 357,00	61 587,47
1361	Správní poplatky	10 000,00	10 000,00	9 370,00
1511	Daň z nemovitých věcí	720 000,00	915 280,00	915 275,99
<b>1xxx</b>	<b>Daňové příjmy</b>	<b>11 430 000,00</b>	<b>14 216 020,00</b>	<b>14 214 454,05</b>
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	25 000,00	47 540,00	47 157,00
2112	Příjmy z prod. zboží (již nakoup. za úč. prodeje)	-	2 652,00	2 652,00
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	-	1 000,00	1 000,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	100 000,00	137 000,00	129 732,00
2132	Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich částí	114 000,00	139 790,00	113 651,00
2141	Příjmy z úroků (část)	3 000,00	3 000,00	497,36
2321	Přijaté neinvestiční dary	1 000,00	191 000,00	181 000,00
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	159 000,00	162 860,00	162 860,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	-	196,00	196,00
<b>2xxx</b>	<b>Nedaňové příjmy</b>	<b>402 000,00</b>	<b>685 038,00</b>	<b>638 745,36</b>
3111	Příjmy z prodeje pozemků	-	14 350,00	14 350,00
3113	Příjmy z prodeje ostatního hmotného dlouhodob.maje	-	35 000,00	35 000,00
<b>3xxx</b>	<b>Kapitálové příjmy</b>	<b>-</b>	<b>49 350,00</b>	<b>49 350,00</b>
<b>Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)</b>		<b>11 832 000,00</b>	<b>14 950 408,00</b>	<b>14 902 549,41</b>
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	21 000,00	21 000,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	219 100,00	219 100,00	219 100,00
4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	-	146 718,00	146 718,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	142 006,00	142 006,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	800 000,00	800 000,00
<b>4xxx</b>	<b>Přijaté transfery</b>	<b>219 100,00</b>	<b>1 328 824,00</b>	<b>1 328 824,00</b>
<b>Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)</b>		<b>12 051 100,00</b>	<b>16 279 232,00</b>	<b>16 231 373,41</b>

## II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	1 360 000,00	1 340 382,00	1 329 086,00
5021	Ostatní osobní výdaje	109 300,00	169 792,00	168 582,00
5023	Odměny členů zastupitelstva obcí a krajů	840 000,00	840 000,00	838 560,00
5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	467 000,00	465 120,00	463 556,00
5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	138 000,00	208 574,00	195 038,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 000,00	5 590,00	5 584,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	-	485,00	484,50
5131	Potraviny	-	500,00	464,00
5132	Ochranné pomůcky	20 000,00	20 000,00	18 215,00

## II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	15 000,00	15 000,00	13 525,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	100 000,00	135 534,00	135 534,00
5139	Nákup materiálu j.n.	193 200,00	443 887,00	440 469,50
5151	Studená voda	7 500,00	9 475,00	3 372,00
5154	Elektrická energie	345 865,00	297 032,00	271 877,00
5155	Pevná paliva	25 000,00	26 535,00	26 535,00
5156	Pohonné hmoty a maziva	105 000,00	109 500,00	107 075,00
5161	Poštovní služby	3 000,00	6 726,00	6 726,00
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	25 000,00	25 500,00	19 052,05
5163	Služby peněžních ústavů	30 000,00	44 761,00	44 749,80
5164	Nájemné	10 000,00	24 275,00	22 854,00
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	60 000,00	88 300,00	88 197,00
5167	Služby školení a vzdělávání	1 950,00	7 840,00	7 840,00
5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol	80 000,00	110 030,00	109 985,63
5169	Nákup ostatních služeb	1 428 700,00	1 494 785,00	1 372 736,52
5171	Opravy a udržování	3 409 920,00	5 066 551,00	5 059 543,10
5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	3 000,00	3 083,00	1 452,00
5175	Pohoštění	25 000,00	31 346,00	27 949,00
5179	Ostatní nákupy j.n.	-	8 588,00	8 587,40
5194	Věcné dary	27 000,00	37 634,00	36 754,00
5213	Neinv.transfery nefin.podnik.subjektům-práv.osobám	-	5 523,00	5 523,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	135 400,00	126 660,00	126 660,00
5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	20 000,00	49 000,00	49 000,00
5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizacím	20 000,00	9 844,00	9 844,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	400,00	400,00	400,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovň	138 130,00	188 130,00	188 130,00
5331	Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organ	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
5339	Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organ.	18 135,00	25 135,00	25 135,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	800 000,00	800 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2 000,00	2 000,00	2 000,00
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	-	2 000,00	2 000,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fondům	500,00	11 187,00	11 187,00
5424	Náhrady mezd v době nemoci	-	2 512,00	2 512,00
5492	Dary obyvatelstvu	10 000,00	10 500,00	10 500,00
5901	Nespecifikované rezervy	185 000,00	-	-
<b>5xxx</b>	<b>Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>10 464 000,00</b>	<b>13 369 716,00</b>	<b>13 157 274,50</b>
6119	Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku	60 000,00	38 720,00	38 720,00
6121	Budovy, haly a stavby	1 027 100,00	1 775 846,00	1 775 567,00
6122	Stroje, přístroje a zařízení	500 000,00	618 068,00	618 068,00
6130	Pozemky	-	780,00	780,00
6351	Invest. transf.zřízeným příspěvkovým organizacím	-	350 000,00	350 000,00
<b>6xxx</b>	<b>Běžné výdaje (třída 6)</b>	<b>1 587 100,00</b>	<b>2 783 414,00</b>	<b>2 783 135,00</b>
<b>Rozpočtové výdaje</b>		<b>12 051 100,00</b>	<b>16 153 130,00</b>	<b>15 940 409,50</b>
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)</b>		<b>-</b>	<b>126 102,00</b>	<b>290 963,91</b>

### III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	126 102,00-	394 142,01-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8215	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	103 178,10
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
<b>Financování (součet za třídu 8)</b>		<b>- 126 102,00-</b>	<b>290 963,91-</b>

### IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	5 475 404,78	394 142,01	5 869 546,79
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	5 475 404,78	394 142,01	5 869 546,79
Pokladna	-	-	-

## V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

## VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Software	20 229,30	-	20 229,30
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	60 751,00	-	60 751,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	486 350,00	112 460,00-	373 890,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	61 740 892,34	1 647 417,00	63 388 309,34
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	2 748 927,00	618 068,00	3 366 995,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 874 603,10	129 402,00	2 004 005,10
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	7 977 580,58	4 724,83-	7 972 855,75
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	335 170,00	335 170,00-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	268 100,00	266 550,00	534 650,00
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Termínované vklady dlouhodobé	1 551 771,69	1 716,19	1 553 487,88
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 875 000,00	-	1 875 000,00
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k software	19 269,00-	204,00-	19 473,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	60 751,00-	-	60 751,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	404 225,00-	400 525,00	3 700,00-
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	14 749 559,00-	1 196 798,00-	15 946 357,00-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	956 766,00-	193 479,00-	1 150 245,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 874 603,10-	129 402,00-	2 004 005,10-
<b>Materiál</b>			
Materiál na skladě	87 739,40	2 123,80	89 863,20
<b>Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
OP k pozemkům	24 900,00-	-	24 900,00-
<b>Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám</b>			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	570,00-	570,00	-

## VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	142 006,00	142 006,00

## VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4134	Převody z rozpočtových účtů	-	800 000,00	800 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	400,00	400,00	400,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	138 130,00	188 130,00	188 130,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	-	800 000,00	800 000,00

## VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st.	146 718,00	x	146 718,00	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma	x	113 382,00-	x	113 382,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přisp.na	x	27 720,00-	x	27 720,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní	x	3 104,00-	x	3 104,00
13013	5424	Náhrady mezd v době nemoci	x	2 512,00-	x	2 512,00
<b>13013</b>			146 718,00	146 718,00-	146 718,00	146 718,00
19893	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	21 000,00	x	-	x
19893	5021	Ostatní osobní výdaje	x	19 992,00-	x	-
19893	5139	Nákup materiálu j.n.	x	675,00-	x	-
19893	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	83,00-	x	-
19893	5175	Pohoštění	x	1 400,00-	x	-
<b>19893</b>			21 000,00	22 150,00-	-	-
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	21 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	19 992,00
98193	5139	Nákup materiálu j.n.	x	-	x	675,00
98193	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	x	-	x	83,00
98193	5175	Pohoštění	x	-	x	1 400,00
<b>98193</b>			-	-	21 000,00	22 150,00

## IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Provodov-Šonov, IČ: 00272957  
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.12.2016 - 14.12.2016
- 8.2.2017

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 Provodov-Šonov

Provodov - Šonov 134

549 08 Provodov - Šonov

Zástupci za Obec:

- Ing. Josef Kulek - starosta obce
- Zuzana Truněčková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Jaroslava Macháčová

- kontroloři:

Mgr. Kamila Bašová

#### 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 Provodov-Šonov byly přezkoumány následující písemnosti:

##### Bankovní výpis

Předloženy následující bankovní výpisy:

- výpis č. 77,79, 186 - 202 k ZBÚ vedenému u KB a.s.
- výpis č. 13, 16, 19 - 25 k ČNB
- výpis č. 6 - 12 k ZBÚ vedenému u Moneta Money Bank, a.s.
- výpis č. 7 - 12 k termínovanému vkladu u Moneta Money Bank, a.s.
- výpis č. 1 - 6 k spořicímu účtu vedenému u KB, a.s.

##### Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období poskytlo i přijalo několik finančních darů, které má smluvně podloženy. Poskytnuté dary dle předložených smluv podléhají vyúčtování, a to nejdéle do 15.12. 2016.

Předloženy následující smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 19.4.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč, Dobré Dědině, o.s. na provozování činností s dětmi a mládeží. Vyúčtování doloženo dne 25.11.2016.
- Darovací smlouva ze dne 7.9.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč, Hospicu Anežky České na náklady spojené s provozem a rozvojem Hospice. Vyúčtování doloženo 25.11.2016.
- Darovací smlouva ze dne 18.10.2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000,- Kč, Spolku Toulky přírodou na spojené s akcí "Šonovské peklo 2016". Vyúčtování doloženo 6.12.2016.
- Smlouva o sponzorském daru ze dne 23.5.2016 na přijetí finančního daru ve výši 2 000,- Kč od sdružení Epos na náklady spojené s akcí "150. výročí od bojů Prusko rakouské války v r. 1866 na Václavících".
- Smlouva o sponzorském daru ze dne 27.4.2016 na přijetí finančního daru ve výši 7 000,- Kč od FO na náklady spojené s vybavením a úpravou pozemků u v.d. Rozkoš v k.ú. Šeřeč.
- Smlouva o sponzorském daru ze dne 18.1.2016 na přijetí finančního daru ve výši 1 000,- Kč od FO na náklady spojené s likvidací odpadu v obci.

##### Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v kontrolovaném období uskutečnila několik zakázek malého rozsahu mimo režim zákona. Namátkově kontrolována veřejná zakázka na akci "Oprava komunikací v obci Provodov-Šonov" s předpokládanou cenou ve výši 1 900 000,- Kč bez DPH. Kontrolovány byly pouze některé procesní úkony. Výzva k podání nabídky vyvěšena na úředních deskách obce v období od 9.5.2016 do 23.5.2016 a přímo osloveno e-mailem 5 potencionálních dodavatelů. Doloženo seznamem odeslaných e-mailů a dokumentem se záznamem o vyvěšení na úředních deskách. Jediným hodnotícím kritériem byla ve výzvě stanovena nejnižší nabídková cena vč. DPH. Do stanovené lhůty 23.5.2016 do 15:00 hodin, podali nabídku čtyři potencionální uchazeči - doloženo seznamem nabídek a obávkami s časovým a datovým razítkem. Dle protokolu o otevírání obálek ze dne 23.5.2016, nebyla žádná z podaných nabídek vyřazena a uchazeči postoupili k dalšímu hodnocení. Na základě zprávy o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.5.2016 byla vybrána firma KENVI CZ s.r.o. s nabídkovou cenou 1 868 402,38 vč. DPH. Firma KENVI CZ s.r.o. však na základě písemného oznámení ze dne 2.6.2016 odstoupila. Doloženo doručenkou DS. Druhá v pořadí byla dle zprávy o posouzení a hodnocení nabídek vybrána firma REPARE TRUTNOV s.r.o. s nabídkovou cenou 1 993 686,02 Kč vč. DPH. Smlouva o dílo č. MK 2016-1 byla uzavřena dne 16.6.2016 v souladu s nabídkovou cenou vybraného dodavatele a zveřejněna na profilu zadavatele. Dále s dodavatelskou firmou REPARE TRUTNOV s.r.o. uzavřen dodatek ke smlouvě o dílo č. 1 dne 30.6.2016 a dodatek ke smlouvě o dílo č. 2 uzavřen dne 18.10.2016. Oba dodatky ke smlouvě o dílo č. MK 2016-1 byly zveřejněny na profilu zadavatele v požadovaném termínu. Na profilu zadavatele zveřejněn i seznam veškerých plateb s dodavatelskou firmou dle smlouvy o dílo č. MK 2016-1 a uzavřených dodatků č. 1 a č. 2. Celková cena díla ve výši 2 339 507 Kč.

##### Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

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

#### Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2016 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 20.11.2015 do 14.12.2015 na úředních deskách obce.

#### Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce, nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za období leden až prosinec 2016 dle předložených mzdových listů byla provedena dle stanovení.

#### Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány žádné nedostatky.

#### Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha hlavní činnosti za květen, listopad a prosinec a hospodářské činnosti za březen až říjen 2016. Pokladní knihy jsou vedeny v písemné podobě.

#### Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.11.2016 a k 31.12.2016.

#### Rozpočtová opatření

V období do 30.9.2016 zpracovány a schváleny čtyři rozpočtové změny.

#### Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled zpracován na období do roku 2020.

#### Rozvaha

Předložen výkaz rozvahy sestavený k 30.11.2016 a k 31.12.2016.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proučtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

#### Schválený rozpočet

Zastupitelstvo obce schválilo 14.12.2015 rozpočet na rok 2016 jako vyrovnaný ve výši 12 051 100,- Kč v příjmech a ve výdajích. Závaznými ukazateli stanovilo odvětvové členění RS.

#### Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrovaném období ze svého rozpočtu poskytla několik příspěvků:

- Poskytnutí příspěvku ve výši 80 000,- Kč, Sokolu Provodov, z.s. na údržbu fotbalového hřiště a energií spojených s užíváním hřiště.

Žádost a smlouvy mají potřebné náležitosti. Poskytnutí těchto individuálních příspěvků schváleno v zastupitelstvu obce. Vyúčtování příspěvků bylo předloženo v požadovaném termínu. Smlouva vyvěšena na úřední desce umožňující dálkový přístup v souladu se zákonem.

- Poskytnutí příspěvku ve výši 500,- Kč, Euroregionu Pomezí Čech, Moravy a Kladska - Euroregion Glacensis na podporu cyklobusů Orlických hor.

- Poskytnutí příspěvku ve výši 49 000,- Kč, Římskokatolické farnosti - děkanství v Novém Městě nad Metují na obnovu střech kostela.

Žádosti a smlouvy mají potřebné náležitosti. Poskytnutí těchto individuálních příspěvků schváleno v zastupitelstvu obce. Vyúčtování příspěvků bylo předloženo v požadovaném termínu. Smlouvy nebyly zveřejněny na úřední desce obce, jelikož vzhledem k jejich výši zveřejnění nepodléhají.

Dále obec ze svého rozpočtu poskytovala členské příspěvky MAS, SMOČR, SMS, DSO Novoměstsko a DSO 1866 nebo Městu Nové Město nad Metují za přestupky. Tyto příspěvky jsou také smluvně podloženy a byly proučtovány na nákladový účet 572.

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

Rozpočet obce byl v kontrovaném období posíleny o následující dotace.

- neinvestiční dotace od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 146 718,- Kč (ÚZ 98193)

- neinvestiční dotace ze SR na náklady spojené s volbami do zastupitelstva kraje ve výši 21 000,- Kč, celkové náklady ve výši 22 150,- Kč. Obci budou náklady doplaceny poskytovatelem dotace ve výši 1 150,- Kč. Vyúčtování dotace v rámci finančního vypořádání. Dotace proučtována na účet 672.

- neinvestiční dotace od KHK na obnovu pomníků v obci Provodov-Šonov ve výši 150 000,- Kč. Smlouva č.



16RGI02-0038 ze dne 29.4.2016. Celkové náklady na akci ve výši 335 240,- Kč, podíl dotace v maximální výši dle smlouvy měl být 42,36%. Závěrečná zpráva zaslána poskytovateli dne 25.7.2016. Vratka dotace ve výši 7 994,- Kč vrácena poskytovateli dotace dne 26.7.2016. Originál účetní doklady a jejich zaúčtování bez závad. Dotace proúčtována na výnosový účet 672.

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

V kontrolovaném období obec uzavřela několik majetkoprávních smluv. Ke kontrole předloženy následující smlouvy:

- kupní smlouva ze dne 13.1.2016 na koupi p.p.č. 234/2 o výměře 26 m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 780,- Kč. Koupě schválena v ZO dne 14.12.2015. Pozemek zařazen do majetku obce v den právních účinků vkladu do KN, tj. 21.1.2016
- kupní smlouva ze dne 19.4.2016 na prodej p.p.č. 189 o výměře 8m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 400,- Kč. Záměr prodeje vyvěšen v období od 8.3.2016 do 18.4.2016. Prodej schválen v ZO dne 18.4.2016. Pozemek vyřazen z majetku obce dnem právních účinků vkladu do KN, tj. 22.4.2016.
- kupní smlouva ze dne 11.7.2016 na prodej p.p.č. 713/10 o výměře 256m<sup>2</sup> za kupní cenu ve výši 12 800,- Kč. Záměr prodeje vyvěšen v období od 1.6.2016 do 27.6.2016. Prodej schválen v ZO dne 27.6.2016. Pozemek vyřazen z majetku obce dnem právních účinků vkladu do KN, tj. 25.7.2016.

#### Smlouvy o věcných břemenech

Zastupitelstvo obce dne 1.2.2016 schválilo zřízení věcného břemene - služebnosti ve prospěch firmy Čez Distribuce a.s. na p.p.č. 680 v k.ú. Šonov u Nového Města nad Metují. Jedná se umístění kabelového vedení NN v délce 5bm, které je součástí distribučního zařízení. Věcné břemeno se uzavírá jako časově neomezené za jednorázovou úhradu ve výši 1 000,- Kč, která byla obci uhrazena dne 21.3.2016. Smlouva ze dne 2.2.2016.

#### Smlouvy o výpůjčce

Zastupitelstvo obce schválilo 1.2.2016 dodatek č. 4 ke smlouvě o výpůjčce ze dne 6.9.2004 se Sokolem Provodov, který mění dobu platnosti smlouvy, a to na dobu určitou do 31.12.2029. Ostatní ustanovení zůstávají beze změn.

#### Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovila své příspěvkové organizaci závazný ukazatel pro rok 2016 v celkové výši 1 100 000,- Kč, viz dopis ze dne 8.3.2016. Dále zastupitelstvo obce schválilo mimořádní příspěvek do investičního fondu školy ve výši 350 000,- na stavební úpravy MŠ Šonov, viz písemné vyrozumění z 1.7.2016.

#### Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy.

#### Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 17.3.2014.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 30.11.2016 a k 31.12.2016.

#### Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.11.2016.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů ve většině případů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12 rozpočtová skladba byla tedy až na níže uvedené výjimky řádně dodržována.

- výnosový účet 606 - místní poplatky vykazuje rozdílný zůstatek ve výši 365,- Kč oproti sumě položkám místních poplatků a k vazbě na účtu 315. Opraveno dokladem č 901073.

- výnosový účet 605 - správní poplatky vykazuje rozdílný zůstatek ve výši 930,- Kč oproti sumě položce 1361. Opraveno dokladem č. 901701.

Dále byl předložen ke kontrole výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2016.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

#### Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec má zřízenou jednu příspěvkovou organizaci, a to ZŠ Provodov-Šonov u které provádí kontrolu hospodaření, viz protokol o veřejnosprávní kontrole z 26.2.2016.

#### Zápisy z jednání rady včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zasedání rady obce ze dne: 14.12.2016, 26.2.2016, 7.3.2016, 18.4.2016, 17.5.2016, 27.6.2016, 5.9.2016, 19.9.2016, 9.11.2016, 7.12.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zasedání zastupitelstva obce ze dne: 14.12.2016, 26.2.2016, 7.3.2016, 18.4.2016, 17.5.2016, 27.6.2016, 5.9.2016, 19.9.2016, 17.10.2016, 21.11.2016, 19.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30.5.2016 s výhradou. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách obce po dobu stanovenou zákonem.

Zastupitelstvo obce tentýž den projednalo a schválilo rovněž účetní závěrku obce a zřízené PO ZŠ a MŠ Provodov-Šonov za rok 2015.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Provodov-Šonov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

? Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů  
• § 10d odst. 1,2 - Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

o Obec nezveřejnila veřejnoprávní smlouvy, které postupně uzavřela s stejnou neziskovou organizací v průběhu roku 2015 a částka poskytnutá této organizaci přesáhla 50 tis. Kč, tzn.měla být zveřejněna na elektronické úřední desce do 30 dnů od uzavření smlouvy po dobu 3 let.

- ZO přijalo nápravné opatření. V kontrolovaném období jsou již smlouvy zveřejňovány v souladu se zákonem. (napraveno)

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Provodov-Šonov za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Provodov-Šonov za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Provodov-Šonov - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,24 %

b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,47 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

## **X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem**

## XI. Ostatní doplňující údaje

---

<b>Razítko účetní jednotky</b>	
<b>Osoba odpovědná za účetnictví</b>	
<b>Osoba odpovědná za rozpočet</b>	
<b>Statutární zástupce</b>	