

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holenice, IČ00275727, za rok 2014.

Přezkoumání hospodaření obce Holenice za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 9.10.2014.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 24.10.2014.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9.3.2015

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0047/14/Nov dne 9.10.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.3.2015

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Pavel Beran - starosta,  
Drahomíra Beranová – účetní,  
Petr Vojtíšek – ekonom.

## **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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Územní samosprávný celek nezveřejnil způsobem umožňujícím dálkový přístup úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Na stránkách obce umožňující dálkový přístup nebyla zveřejněna Zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2012. Zároveň nebylo průkazným způsobem doloženo na stránkách zveřejnění Návrhu závěrečného účtu obce za rok 2012 před jeho projednáním ZO dne 27.3.2013.

### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Zveřejnění návrhu závěrečného účtu

Opatření splněno dne: 24.10.2014

Popis přijatého opatření: *Chyba nelze zpětně napravit, návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy za rok 2013 byl zveřejněn v souladu se zákonem.*

Popis plnění opatření: splněno dne: 24.10.2014

Popis plnění opatření: **Napraveno.**

Zjištěný nedostatek byl řešen udělením správního deliktu č. SD/03/2013.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Rozpočtová opatření byla pořízena do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak byla provedena příslušným orgánem územního celku.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet obce na rok 2013 po změnách byl ve výkazu uveden v odlišné výši než schválilo ZO (příjmy +10 600 Kč, výdaje +218 050 Kč).

### **Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Rozpočtová opatření

Opatření splněno dne: 24.10.2014

Popis přijatého opatření: *Chyba nelze zpětně napravit, v kontrolovaném období se neopakovala.*

Popis plnění opatření: splněno dne: 24.10.2014

Popis plnění opatření: **Napraveno.**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.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.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

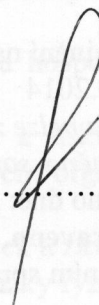
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 9.3.2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním



### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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,
- a neuskutečnila veřejné zakázky.

### **Poučení:**

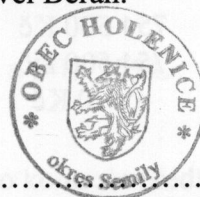
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holenice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Pavel Beran.

Pavel Beran  
starosta obce



.....  
Razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27.3.13 schválilo rozpočtový výhled do roku 2018. Výhled na další období byl schválen dne 25.12.2013 usn.č. 12/13/2 na období 2015 - 2019. Rozpočtový výhled předpokládal následující příjmy a výdaje (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Saldo P a V
2015	1 300	1 300	0
2016	1 300	1 300	0
2017	1 300	1 300	0
2018	1 300	1 300	0
2019	1 300	1 300	0

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla nebyla přijata s ohledem na termín schválení řádného rozpočtu na rok 2014.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh byl připraven a projednán ZO a finančním výborem v 11/2013, následně zveřejněn od 2.12. do 25.12.2013. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný ve výši 754 tis. Kč v členění příjmů a výdajů podle položek rozpočtové skladby.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 25.12.2013 usn.č. 12/13/2 ve struktuře a výši podle předloženého návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl tvořen:

příjmy	754 500 Kč
výdaje	754 500 Kč
saldo příjmů a výdajů	0 Kč

### **Rozpočtová opatření**

V souladu s ust. § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, projednalo a schválilo zastupitelstvo obce v kontrolovaném období celkem 4 rozpočtová opatření (schválených ZO dne 26.2.14 usn.č. 2/14/5; dne 28.5.14 usn.č. 5/14/5; dne 28.8.14 usn.č. 8/14/3; 26.11.14 usn.č. 11/14/5) v následující výši:

	Příjmy celkem	Výdaje celkem
1)	0,00	0,00
2)	19 800,00	19 800,00
3)	0,00	0,00
4)	22 000,00	22 000,00
<b>Celkem</b>	<b>41 800,00</b>	<b>41 800,00</b>

Těmito rozpočtovými opatřeními nabývá rozpočet následujících hodnot:

	schválený RO	upravený RO	rozdíl
příjmy	754 500,00	796 300,00	+ 41 800,00
výdaje	754 500,00	796 300,00	+ 41 800,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2014. Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2013 projednalo a schválilo ZO na svém zasedání dne 26.3.2014 - usnesení č. 3/14/4. ZO projednalo závěrečný účet obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 a schválilo výrokem "s výhradou" a přijalo opatření k odstranění nedostatků uvedených ve zprávě. Návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání byly vyvěšeny na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 9.3.2014 do 10.4.2014 a jsou dosud přístupné na webových stránkách obce, v souladu s ustanovením § 17, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti uvedené v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má obec zřízen bankovní účet vedený u Komerční banky, a.s., pod č. 10828581/0100 a tento účet vykazoval zůstatek 1 015 770,74 Kč. Tato částka byla doložena výpisem z bankovního účtu.

Dále má obec zřízen dotační účet u ČNB se stavem 159 557,48 Kč, celkový stav finančních prostředků **ve výši 1 175 328,22 Kč** souhlasil s údajem na účtu 231 Rozvaha a výkazu Fin 2-12 M (ř. 6010) sestavených k datu 31.12.2014.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohoda o odpovědnosti za peněžní hotovost byla s pokladní uzavřena 2.1.2013, pokladní limit nebyl stanoven. V kontrolovaném období nebyla měněna.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena obrátová předvaha 01-09 a 1-12/2014.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2014 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o provedení inventarizace,
- Plán inventur pro rok 2014 ze dne 26.11.14,
- Proškolení členů DIK ze dne 26.11.14,
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 14.1.2015.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly a nebyly přijaty žádné návrhy. Obec neúčtuje na podrozvahové evidenci.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě a za kontrolované období roku 2014 byly vystaveny celkem 4 faktury v číselné řadě 201401 -201404 v celkové výši 5 918,50 Kč. Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek a za toto období byly všechny faktury zaplacený.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v ruční formě a za kontrolované období roku 2014 bylo přijato a zaúčtováno celkem 153 došlých faktur v objemu 316 167,26 Kč. Věcná a formální správnost je potvrzovaná podle oběhu účetních dokladů na kontaktním lístku, rozpočtová skladba, zaúčtování SÚ a AÚ je uvedena na předkontaktním dokladu a účetním deníku vytištěného z PC. Nebyly shledány nedostatky. K datu 31.12.2014 byly zaplacený veškeré přijaté faktury. Namátkově bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 35 - 42 v měsíci dubnu (BV 14-17) a fa ev.č. 106 - 119 (BV 34 - 39) v měsíci září 2014 a fa ev.č. 151 -153 (BV 51), bez zjištěných nedostatků.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Obec měla v r. 2014 stejné složení ZO se 7 členy, starosta byl neuvolněný pro výkon funkce. Výše odměn schválená 29.12.2010 se nezměnila, byla potvrzena ZO dne 30.1.2013 na zákonné hranici podle vykonávaných funkcí a tyto výše byly v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění. K datu 1.1.2014 bylo evidováno 90 obyvatel.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 1.11.14 byl zvolen starosta (neuvolněný), místostarosta a byla stanovena odměna všem neuvolněným členům ZO. Výše odměn byla v souladu s NVL č. 37/2003 Sb., v platném znění. Kontrolou mzdových listů starosty, místostarosty a člena ZO nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně, obec používá samostatné číselné řady pro příjmové a výdajové pokladní doklady. V kontrolovaném období roku 2014 bylo evidováno 15 příjmových a 109 výdajových pokladních dokladů. Namátkovou kontrolou dokladů za období duben (ev.č. PPD 4, VPD 24-32), září (ev.č. PPD 10 a VPD 73-78), listopad (PPD 12 a 13, VPD 89-101) a prosinec (PPD 14 a 15, VPD 102 - 109) nebyly zjištěny nedostatky, doklady byly řádně podepsány odpovědnými osobami. Příjmové doklady byly průpisové s předtiskem pořadových čísel. Zůstatek hotovosti v pokladně k 30.9.2014 ve výši 3 843 Kč odpovídal zůstatku účtu 261 Pokladna i § 6171 pol. 5182 Výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu, zůstatek pokladny koncem roku byl nulový.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy za období 12/2014, jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty, byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Rozvaha**

Obec kontrola předložila výkaz Rozvaha sestavený k datu 31.12.2014, který vykazoval následující hodnoty:

#### **a) majetek obce**

Stálá aktiva obce vykazují objem v brutto hodnotě částku 5 322 747,72 Kč.

Převážnou část stálých aktiv představují (majetek v brutto hodnotách):

	stav k 31.12.2014
021 - Stavby	1 846 334,38 Kč
022 - SMV	79 608,00 Kč
031 - Pozemky	2 639 647,87 Kč



## b) cizí zdroje

stav k 31.12.2014

cizí zdroje celkem	59 488,00 Kč
Významné položky cizích zdrojů:	
účet 331 - Zaměstnanci	14 696,00 Kč
účet 337 - Zdravotní pojištění	1 030,00 Kč
účet 342 - Jiné přímé daně	1 962,00 Kč
účet 374 - KPZ na transfery	41 800,00 Kč

## Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2014.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2014 v následující výši /údaje uvedeny po konsolidaci/:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	UR/Sk %
příjmy	754 500,00	796 300,00	1 077 851,14	135,36
výdaje	754 500,00	796 300,00	859 050,31	107,88
financování	0,00	0,00	- 218 800,83	xxx

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené ZO. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 218 800,83 Kč.

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-9/2014 a 1-12/2014 s následujícími hodnotami:

	01-09/2014	01-12/2014
náklady celkem	666 455,01 Kč	843 676,57 Kč
výnosy celkem	790 716,00 Kč	1 036 051,14 Kč
výsledek hospodaření	124 260,99 Kč	192 374,57 Kč

Hospodářský výsledek souhlasí s údajem rozvahy na účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

## Odpisování majetku

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů měsíčně. Takto zaúčtované odpisy za kontrolované období roku 2014 představovaly objem 38 745,00 Kč.

## Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

## Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném období nebyly uzavřeny žádné dohody o pracovní činnosti.

### **Dohody o provedení práce**

Kontrola bylo předloženo 11 dohod o provedení práce uzavřené v souladu s § 75 a 77 zákoníku práce č. 262/2006 Sb., (roznos volebních lístků, úklid volební místnosti, úklid OÚ, sečení trávy, ekonomické poradenství).

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

Volby do Evropského parlamentu – provozní dotace – pol. 4111  
UZ – 98348, objem 19 800 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 10 517,00 Kč, nevyužitá částka ve výši 9 283,00 Kč byla vrácena na účet KÚ v rámci finančního vypořádání dne 26.1.2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Volby do zastupitelstev obcí – provozní dotace – pol. 4111  
UZ – 98187, objem 22 000 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem činily 10 450,00 Kč, nevyužitá částka ve výši 11 550,00 Kč byla vrácena na účet KÚ dne 26.1.2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 – 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

### **Smlouvy nájemní**

V kontrolovaném období nebyly uzavřeny žádné nájemní smlouvy.

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

V kontrolovaném období nebyl uskutečněn žádný prodej ani koupě.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období obec neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období nebyla na obci realizována žádná veřejná zakázka vyžadující uplatnění zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 28.3.2014 (schváleno ZO dne 26.3.14 usn.č. 3/14/4).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byly předloženy vnitřní směrnice:

- Směrnice č. 1/2014 o nakládání s obecním majetkem
- Směrnice č. 2/2014 o pokladní službě a provádění pokladních operací
- Směrnice č. 3/2014 pro oběh účetních dokladů
- Směrnice č. 1/2011 - inventarizace majetku a závazků,
- Směrnice č. 2/2011 - odpisový plán

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení zasedání zastupitelstva obce. V kontrolovaném období se uskutečnilo dvanáct zasedání ve dnech: 29.1., 26.2.; 26.3., 23.4., 28.5., 25.6., 30.7., 28.8., 24.9., 1.11., 26.11. a 29.12.2014 a dále ze zasedání ZO ze dne 25.12.2013 (rozpočet, rozpočtový výhled). Zápisy jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

V kontrolovaném období neměla obec zřízeny žádné peněžní fondy.

### **Činnost finančního a kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy zápisy ze zasedání kontrolního (4 zápisy) a finančního výboru (4 zápisy).

### **Schvalování účetní závěrky**

Zastupitelstvo obce dne 25.6.14 un.č. 6/14/2 schválilo účetní závěrku obce Holenice za rok 2013. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky (doloženo protokolem ze dne 25.6.2014, odesláno dne 30.6.14).

### **Zapisování údajů do RUIAN**

Obec má zřízen přístup do informačního systému územní evidence (dále jen ISÚI). Přístup pro editaci údajů má zřízen starosta obce.