

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082592/2014/KUSK
Čj.: 009331/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ CHVATLINY

IČ: 00235351
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Chvatliny za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2014
- 3.3.2015

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dolní Chvatliny
Dolní Chvatliny 4
281 44 Zásmuky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

František Protiva - starosta
Radka Kostková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

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 byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
3. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 až 2014, schválený na jednání zastupitelstva obce 19.11.2009

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2013 do 2.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele jsou paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole Dolní Chvatliny ze dne 18.2.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.3.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.6.2014
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.9.2014
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 11.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 9.6.2014, s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „ bez výhrad „
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 1.5.2014 do 16.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2014 a ke dni 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2014 a ke dni 31.12.2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2014 a ke dni 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.8.2014 a ke dni 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 8/2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014 (od 1.7.2014 do 30.9.2014)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014 (od 1.7.2014 do 30.9.2014)

Faktura

- č. 14-001- 00092 až č.14-001-00117

Bankovní výpis

- výpisy základního běžného účtu obce č. 2800371570 vedeného u FIO banky a.s., a to bankovní výpis č. 6/2014 ze dne 1.7.2014 až bankovní výpis č. 9/2014 ze dne 1.10.2014 a č. 12/2014 ze dne 1.1.2015 (ke dni 31.12.2014)- výpisy jsou měsíční
- výpis běžného účtu obce č. 94-4110151/070 vedeného u ČNB, a to bankovní výpis č. 74 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 14-803-002226 až č. 14-803-00402
- k pokladně: č. 14-701-00367 až č. 14-701-00422

