

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Stejnopis č. 2

SpZn: SZ\_089104/2016/KUSK  
Čj.: 002257/2017/KUSK

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## DOLNÍ CHVATLINY

IČ: 00235351

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Chvatliny za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. 11. 2016
- 17. 2. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### 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, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**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:  
17.02.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 až 2018, schválený na jednání zastupitelstva obce 11.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 18.11.2015 do 3.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 21.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele jsou paragrafy

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem Mateřské školy Dolní Chvatliny ze dne 1.2.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.7.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 13.9.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, který byl projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 29.3.2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „ bez výhrad „
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25.2.2016 do 11.3.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 10/2016 (ze dne 6.11.2016)
- za období 12/2016 (ze dne 24.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 17.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 27.1.2017)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 17.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 25.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 17.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 17.2.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2016 (ze dne 16.11.2016)
- za období 12/2016 (ze dne 24.1.2017)

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2016 - faktury - č.16-001-00001 až č. 16-001-00207, (kontrolované faktury za období 10/2016 a 12/2016)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2016 - faktury č.16-002-00001 až č. 16-002-00010 (kontrolované faktury za období 10/2016 a 12/2016)

### **Faktura**

- došlé č.16-001-00137 až č. 16-001-00142, č.16-001-00171 až č.16-001-00207
- vystavené č.16-002-0007 až č. 16-002-0010

### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu obce č. 2800371570, který je veden u FIO banky a.s., a to bankovní výpis č. 10/2016 za období od 1.10.2016 do 31.10.2016, č.12/2016 za období od 1.12.2016 do 31.12.2016

