

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089104/2016/KUSK
Čj.: 002257/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

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.16-002-00007 až č. 16-002-00010

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

