


Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 094586/2016/KUSK
Spisová značka: SZ_088118/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce PŘESTAVLKY U ČERČAN IČ 00232564 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 03.10.2016

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Přestavlky u Čerčan
Přestavlky u Čerčan 48
257 23 Přestavlky u Čerčan

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Obec zastupovali:

Zdeněk Krejčárek – starosta
Jana Kofroňová - hlavní účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2016, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2015 - 7.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové znění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 15.12.2015 ve výši Kč 120.000,- (Mateřská škola Přestavlky u Čerčan)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.8.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 20.4.2016 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 28.3.2016 - 20.4.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 (datum tisku 2.10.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 (okamžik sestavení 3.10.2016)

Rozvaha

- k 30.9.2016 (okamžik sestavení 3.10.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 (okamžik sestavení 2.10.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2016

Kniha došlých faktur

- vedena v PC v programu Excel, evidence a úhrady r. 2016, poř. č. 1 - 106 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 88 až č. 98

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-12418121/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 14 ze dne 29.7.2016 až č. 20 ze dne 30.9.2016
- k účtu č. 8224121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 136 ze dne 8.9.2016 až č. 150 ze dne 31.9.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 94-12418121/0710 - účetní doklady č. 40014 až č. 40020
- k účtu č. 8224121/0100 - účetní doklady č. 10401 až 10453
- k pokladně - účetní doklady č. 20006 - 20009

Pokladní kniha (deník)

- za období červen - září 2016
- stop stav pokladní hotovosti nebyl proveden z důvodu nepřítomnosti pokladní

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P189 ze dne 1.6.2016 až č. P227 ze dne 26.9.2016
- výdajové pokladní doklady č. V66 ze dne 1.6.2016 až č. V132 ze dne 26.9.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 1 - 6 (výše stanovených měsíčních odměn - neuvolněný starosta a místostarostové obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Přestavky u Čerčan ze dne 1.6.2016, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 20.4.2016

Smlouvy o dílo

- ze dne 16.6.2016, dodavatel ELMOZ Czech s.r.o., Popovice, na realizaci akce "Veřejné osvětlení Přestavky u Čerčan" v ceně díla Kč 397.050,- bez DPH (tj. Kč 480.430,50 vč. DPH s termínem dokončení díla do 31.8.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Rozhodnutí reg. č. 852/2016-17250BI o poskytnutí dotace ze dne 9.6.2016, poskytovatel Česká republika - Ministerstvo zemědělství, v částce Kč 174.482,- na účel "Údržba a obnova stávajících kulturních prvků venkovské krajiny, historických zemědělských strojů, významných zemědělských historických dominant mimořádného kulturního významu, údržba a budování míst pasivního odpočinku, které neslouží osobnímu užívání a ani nejsou předmětem podnikání" v rámci dotačního programu "16. Údržování a obnova kulturního dědictví venkova" na předmět dotace: "16.A. Údržba a obnova stávajících kulturních prvků venkovské krajiny - podpora údržby a obnovy stávajících památných staveb a objektů kulturně-historických hodnot v extravilánu i intravilánu obcí do 5000 obyvatel, které nejsou chráněnými kulturními památkami s předmětem ochrany podle zákona č. 20/1987 Sb., o státní památkové péči, ve znění pozdějších předpisů"

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Přestavky u Čerčan ze dne 26.1.2016, uzavřená s Posázavím o.p.s., Jemniště v částce Kč 33.900,- na zajištění provozu obecně prospěšné

