

## Zpráva o výsledku 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 zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 4. 2017
- 3. 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).

#### Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

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

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jana Hurtíková** (dne 3.10.2016)  
**Bc. Jaroslav Petrák** (dne 3.10.2016)  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Zdeněk Krejčárek** - starosta  
**Jana Kofroňová** - 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 právnickými 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: 3.4.2017

## **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**

- na rok 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 výšKč 120.000,- (Mateřská škola Přestavlký u Čerčan)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 7.3.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 24.8.2016
- č. 3 schválené starostou obce dne 25.10.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 21.11.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 22.12.2016

### **Závěrečný účet**

- na rok 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**

- ke dni 30.9.2016 (datum tisku 2.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 ( datum odeslání 21.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 3.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 21.1.2017)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 3.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 21.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 2.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 21.1.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC v programu Excel, evidence a úhrady r. 2016, poř. č. 1 - 158 ( kontrolované období 8.9/2016 a 12/2016))

### **Faktura**

- faktury došlé č. 88 až č. 98, č. 144 až 153
- faktura vystavená č.1

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-12418121/0710 vedenému u České národní banky, č. 14 ze dne 29.7.2016 až č. 20 ze dne 30.9.2016, č.21 ze dne 4.10.2016 až č. 30 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 8224121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. č. 136 ze dne 8.9.2016 až č. 150 ze dne 31.9.2016, č. 184 ze dne 13.12.2016 až č. 196 ze dne 31.12.2016

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-12418121/0710 - č. 40014 až č. 40020, č. 40021 až č. 40030
- k účtu č. 8224121/0100 - č. 10401 až 10453, č. 10557 až č. 10591
- k pokladně - č. 20006 až č. 20009, č. 20231 až č. 20238, č. 21148 až č. 21180



