

SpZn: SZ_075814/2017/KUSK
Čj.: 000472/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PŘESTAVLKY U ČERČAN

IČ: 00232564
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Přestavlky u Čerčan za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 4. 2018
- 2. 10. 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:

01.01.2017 - 31.12.2017

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. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová (dne 20.4.2018)
Bc. Jaroslav Petrák (dne 2.10.2017)
Bc. Petr Venclovský (dne 20.4.2018)

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníckými 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 právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 20.4.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2018 zveřejněn dne 6.11.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 6.12.2016 - 22.12.2016

Schválený rozpočet

- roku 2017 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn od 22.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2.1.2017 (Mateřská škola Přestavlky u Čerčan)

Rozpočtová opatření

- schválena zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 27.2.2017; zveřejněno 8.3.2017), č. 2 (3.5.2017; 15.5.2017), č. 3 (31.5.2017; 1.6.2017), č. 4 (28.6.2017; 3.7.2017), č. 5 (31.8.2017; 31.8.2017), č. 6 (15.11.2017, 16.11.2017), č. 7 (19.12.2017, 20.12.2017)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 3.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn od 10.5.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 13.4.2017 - 29.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.8.2017 okamžik sestavení 3.9.2017
- ke dni 31.12.2017 ze dne 16.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.8.2017 okamžik sestavení 2.9.2017
- ke dni 31.12.2017 datum odeslání 26.1.2018

Rozvaha

- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 2.9.2017
- ke dni 31.12.2017 datum odeslání 26.1.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 31.8.2017 okamžik sestavení 2.9.2017
- ke dni 31.12.2017 datum odeslání 26.1.2018

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, poř. č. 1 - 85 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 27 až č. 58, č. 121 až č. 127

Bankovní výpis

- k účtu č. 8224121/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 45 ze dne 4.4.2017 až č. 91 ze dne 30.6.2017, č. 162 ze dne 1.12.2017 až č. 178 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-124181121/0710, Česká národní banka, výpis č. 11 ze dne 20.6.2017 až č. 16 ze dne 31.8.2017, č. 20 ze dne 17.10.2017 až č. 26 ze dne 29.12.2017

Účetní doklad

- k pokladně č. 20140 až č. 20190, č. 20223 až č.20224 (příjmy), č. 21039 až č. 21094, č.21161 až č. 21186 (výdaje),
- k účtu č. 8224121/0100 - č. 10145 až č. 10280, č. 10488 až č. 10544
- k účtu č. 94-124181121/0710 - č. 40011 až č. 40016, č. 40021 až č. 40027

Pokladní kniha (deník)

- za období duben - květen 2017

