

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 086296/2015/KUSK
Čj.: 013573/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

POČAPLY

IČ: 00662933

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Počaply za rok 2015 bylo zahájeno dne 25. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 3. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Počaply
Počaply 45
262 72 Březnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla
Marie Formanová

Zástupci obce:

Jiří Čížek - starosta
Blanka Chocholová - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn od 21.11.2014 do 12.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 12.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu jsou příjmy a výdaje

Rozpočtová opatření

- č. 1 a 2 schváleno starostou obce dne 6.4.2015 a 7.5.2015 na vědomí zastupitelstvu obce dne 15.5.2015
- č. 3 schváleno starostou obce dne 24.6.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 24.6.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn od 5.6.2015 do 24.6.2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12M ke dni 31.3.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 31.12.2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2015, ke dni 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2015

Hlavní kniha

- za období 13/2015

Kniha došlých faktur

- do fa č. 150 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- do fa č. 20 (dle potřeby)

Faktura

- č. 113 ze dne 25.9.2015 ve výši 34 668,82 Kč za provedené práce - oprava výtluků obalovou směsí v obci Počaply
- č. 125 ze dne 16.11.2015 ve výši 27 721,10 Kč za opravu cest v obci Počaply

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 11 - 12 za období od 1.11.2015 do 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 15 - 25 za období od 17.8.2015 do 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 94-6314211/0710 vedenému u ČNB, č. 12022 - 12036
- k základnímu běžnému účtu č. 524731349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 11438 - 11568
- k pokladně č. 71081 - 71094, 71124 - 71138

