

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

HOŘESEDLY

IČ: 00243710

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Hořesedly za rok 2017 bylo zahájeno dne 02.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.03.2018
- 01.11.2017

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:

Hořesedly
Hořesedly 92
270 04 Hořesedly

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci obce:

Jiřina Milerová - starostka
Renata Valerová - 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: 05.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2017

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 15.11.2016 do 2.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 2.12.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen od 13.3.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 23.6.2017,
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 20.7.2017,
- č. 3 - č. 8 schválené starostkou obce v rámci její kompetence

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválen a projednán zastupitelstvem obce dne 24.3.2017 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 8.3.2017 do 24.3.2017, schválený rozpočet vyvěšen od 24.3.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2017 (ze dne 10.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 24.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 (ze dne 10.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 14.2.2018)

Rozvaha

- k 30.9.2017 (ze dne 10.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 14.2.2018)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 (ze dne 10.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 14.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za leden - září, prosinec 2017, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2017, k 31.12.2017

Faktura

- došla č. 25 z 7.3.2017 - č. 38 z 21.3.2017, č. 142 z 23.22.2017 - č. 162 z 29.12.2017

Bankovní výpis

- č. 3 za období březen 2017, č. 12 za prosinec 2017 k běžnému účtu č. 540599309/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,
- č. 17 z 31.8.2017, č. 26 z 29.12.2017 k účtu č. 94-1211221/0710 vedeném u České národní banky,
- č.1 za období leden, č. 2 z 31.12.2017 k úvěrovému účtu č. 2167840/2100 vedeném u Hypoteční banky a.s.,
- č. 1 za období leden, č. 2 z 31.12.2017 k poplatkovému účtu č. 2167461/2100 vedeném u Hypoteční banky a.s.

