

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_043737/2015/KUSK
Čj.: 008061/2016/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VŠESTARY

IČ: 00241016

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Všešary za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8. 2. 2016
- 2. 11. 2015

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:

Všešary
Jaroslava Bařchy 141
251 63 Strančice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Ing. Angel Tonkov (2.11.2015)
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Mgr. Jaromír Jech – starosta obce
Tomáš Tomášek - 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 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.

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:
8. 2. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená zastupitelstvem obce dne 18.12.2014, měsíčně ve výši 1/12 ze skutečných příjmů a výdajů roku 2014 do schválení rozpočtu. Rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji řádného rozpočtu obce roku 2015 po jeho schválení.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 19.5.2015 do 11.6.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2015 jako schodkový, schodek je kryt zůstatek z let minulých, závazné ukazatele odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (položky).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 12.6.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schválené zastupitelstvem obce dne 17.12.2015

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2015 s vyjádřením "s výhradou". Zveřejněn od 30.1.2015 do 16.2.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015, k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015 ze dne 27.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Rozvaha

- k 30.9.2015 ze dne 27.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015 ze dne 13.10.2015, k 31.12.2015 ze dne 2.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 - vedená elektronicky

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada k 31.12.2015, evidence a úhrady od č. 31500001 do č. 31500347 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada k 31.12.2015, evidence a úhrady od č. 31500001 do č. 31500010 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 420566369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 111 ze dne 23.6.2015 do výpisu č. 170 ze dne 31.7.2015 a od výpisu č. 187 ze dne 2.11.2015 do výpisu č. 222 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 427730379/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., výpis č. 001 za období 1.1.2015-31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-11319201/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 1 ze dne 21.1.2015 do výpisu č. 39 ze dne 31.12.2015
- k úvěrovému účtu č. 3956619499/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 za období leden 2015 do výpisu č. 017 za období prosinec 2015

