

# Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_069203/2014/KUSK  
Čj.: 002563/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### VŠESTARY

IČ: 00241016

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Všešary za rok 2014 bylo zahájeno dne 14. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.10.2014
- 25. 2. 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. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Všešary  
Jaroslava Bařchy 141  
251 63 Strančice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková** (25.2.2015)  
**Bc. Dana Matějková** (6.10.2014)  
**Ing. Angel Tonkov** (6.10.2015)  
25. 2.

#### Zástupci obce:

**Mgr. Jaromír Jech** - starosta  
**Ing. Lenka Kolofíková** - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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:  
25. 2. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013 až 2014

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- stanovena zastupitelstvem obce dne 19.12.2013, běžné výdaje budou čerpány maximálně do ve výši 35% skutečných běžných výdajů roku 2013 s tím, že rozpočet na rok 2014 bude sestaven do 30.4.2014, kapitálové výdaje jsou vyjmenovány a doloženy kalkulací v zápisu zastupitelstva obce ze dne 19.12.2013 bod 2).

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 25.4.2014 do 13.5.2014

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 13.5.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele v položkovém členění, splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků činí Kč 639.920,00

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 3.6.2014

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 4.9.2014
- č. 2/210 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2014

### **Závěrečný účet**

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2014 s vyjádřením "s výhradami". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech od 9.6.2014 až 26.6.2014.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 08/2014, k 31.12.2014 ze dne 13.2.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 06/2014, k 31.12.2014 ze dne 13.2.2015

### **Rozvaha**

- za období 06/2014, k 31.12.2014 ze dne 25.2.2015

### **Příloha rozvahy**

- za období 06/2014, k 31.12.2014 ze dne 13.2.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- za období 08/2014 - elektronická - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Triada, evidence a úhrady, poř. č. 31400001 - 31400124 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Triada, evidence a úhrady, poř. č. 31400001 - 31400014 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 420566369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 001 za leden do výpisu č. 006 za červen
- k běžnému účtu č. 94-11319201/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 1 za leden do výpisu č. 17 za srpen
- k úvěrovému účtu č. 3956619499/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č.001 ze dne 28.8.2014 do výpisu č. 003 za září

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 420566369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od č. 100001 ze dne 2.1.2014 do č. 100081 ze dne 30.6.2014

