


SpZn: SZ_039622/2017/KUSK
Čj.: 008680/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOCNĚJOVICE

IČ: 00237906
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Chocnějovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.05.2018
- 02.11.2017

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:

Chocnějovice
Chocnějovice 43
294 13 Mohelnice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Miluše Bergmanová - starostka
Lenka Tomková - 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:
15.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2018 ze dne 8.2.2017, zveřejněn na webových stránkách obce dne 21.3.2017

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 15.12.2016, hrazení pouze výdajů na činnost spojenou s výkonem státní správy, závazků vyplývajících z uzavřených smluv a nejnnutnější výdaje na zabezpečení běžného provozu úřadu a samostatného fungování obce, zveřejněna na webových stránkách obce dne 21.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.3.2017 do 29.3.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.3.2017, jako schodkový včetně příjmů a výdajů uskutečněných v době rozpočtového provizoria, kde schodek bude kryt z finančních prostředků minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn na webových stránkách obce dne 28.4.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno starostkou obce dne 31.3.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 18.4.2017
- č. 2/2017 schváleno starostkou obce dne 31.5.2017, zveřejněno dne 14.6.2017
- č. 3/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.6.2017, zveřejněno dne 10.7.2017
- č. 4/2017 schváleno starostkou obce dne 30.6.2017, zveřejněno dne 12.7.2017
- č. 5/2017 schváleno starostkou obce dne 31.7.2017, zveřejněno dne 21.8.2017
- č. 6/2017 schváleno starostkou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 13.9.2017
- č. 7/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2017, zveřejněno dne 4.10.2017
- č. 8/2017 schváleno starostkou obce dne 30.9.2017, zveřejněno dne 20.10.2017
- č. 9/2017 schváleno starostkou obce dne 31.10.2017, zveřejněno dne 20.11.2017
- č. 10/2017 schváleno starostkou obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 30.11.2017
- č. 11/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněno dne 11.1.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 dne 14.6.2017 bez výhrad, zveřejněn na webových stránkách dne 21.6.2017, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 23.5.2017 do 15.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 28.2., 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 13.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 31.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 19.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 21.2.2018)

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 19.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 21.2.2018)

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 19.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 21.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Kniže závazků - do č. 305 ze dne 10.1.2018 (dle potřeby)

