

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086108/2016/KUSK
Čj.: 001366/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOČNĚJOVICE

IČ: 00237906

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Chočnejovice za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2017
- 27. 9. 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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chočnejovice
Chočnejovice 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 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:
27.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 ze dne 29.2.2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2015, hrazení pouze výdajů na činnost spojenou s výkonem státní správy, závazky vyplývající z uzavřených smluv a nejnnutnější výdaje na zabezpečení provozu obecního úřadu

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.2.2016 do 17.3.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 16.3.2016, 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

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 11 schvalována průběžně starostkou

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 dne 29.6.2016 bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 10.6.2016 do 1.7.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6., 31.8.2016, 31.12.2016 (ze dne 30.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016, 31.12.2016 (ze dne 15.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků - od č. 217 ze dne 26.9.2016, do č. 314 ze dne 12.1.2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - do č. 53/2016 ze dne 12.9.2016, do č. 63/2016 ze dne 23.12.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 6329181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 92 za období 29.6.2016 do č. 93 za období 30.6.2016, č. 176 za období 31.12.2016 (základní běžný účet)
- k bankovnímu účtu č. 94-8615181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 11 ze dne 15.6.2016 do č. 12 ze dne 30.6.2016, č. 26 ze dne 30.12.2016 (běžný účet)

Účetní doklad

- k ZBÚ - od č. 16-801-00429 ze dne 29.6.2016 do č. 16-801-00435 ze dne 30.6.2016
- k ČNB - od č. 16-806-00016 ze dne 15.6.2016 do č. 16-806-00018 ze dne 30.6.2016
- k pokladně - od č. 16-701-00388 ze dne 1.6.2016 do č. 16-701-00434 ze dne 30.6.2016, od č. 16-701-00662 ze dne 7.12.2016 do č. 16-701-00690 ze dne 28.12.2016

