

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KVĚTNICE

IČ: 00640042

za rok 2017

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.09.2017
- 23.03.2018

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:

Květnice
K Dobročovicům 35
250 84 Sibřina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci obce:

Stanislav Plocek - starosta
Lenka Houžvičková - místostarostka
Renata Kuprová - 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:
23.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 25.11.2015, zveřejněn od 14.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2016 do 14.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby (paragrafy), schválený rozpočet zveřejněn 21.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.5.2017, zveřejněno dne 23.5.2017
- č. 2/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2017, zveřejněno dne 20.9.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce k 31.12.2017, zveřejněno dne 17.1.2018

Závěrečný účet

- roku 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 17.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 25.4.2017 do 10.5.2017. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24.5.2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2017 ze dne 12.9.2017, k 31.8.2016 ze dne 26.9.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 2.2.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, k 31.12.2017 odeslán do CSÚIS dne 13.2.2018

Rozvaha

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, k 31.12.2017 odeslána do CSÚIS dne 13.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 ze dne 12.7.2017, k 31.12.2017 odeslána do CSÚIS dne 13.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 31.8.2017, k 31.12.2017 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Gordic, evidence a úhrady roku 2017, poř. č. 20170001 - 20170237 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Gordic, evidence a úhrady roku 2017, poř. č. 1700001 - 1700676 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 24822201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 26 za období 26.6.-2.7.2017 do č. 35 za období 28.8.-3.9.2017 a od č. 50 za období 11.12.-17.12.2017 do č. 52 za období 25.12.-31.12.2017
- k účtu č. 94-2519201/0710 vedenému u České národní banky od č. 7 ze dne 10.4.2017 do č. 25 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 20095-2519201/0710 vedenému u České národní banky č. 1 ze dne 11.12.2017

