

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_038722/2015/KUSK
Čj.: 002109/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDOVO HLAVNO

IČ: 00509213
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Sudovo Hlavno za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. 4. 2016
- 14. 9. 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:

Sudovo Hlavno
Sudovo Hlavno 15
294 76 Kostelní Hlavno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Zdeňka Linková
Bc. Simona Marková (dne 14.9.2015)
Bc. Dana Matějková (dne 14.9.2015)
Jana Pýchová

Zástupce obce:

Mgr. Lenka Houdková - starostka

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 právními 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:
6. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.12.2014 do 30.12.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.2.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.3.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.6.2015
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 30.4.2015
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 31.5.2015
- č. 6 schváleno starostkou obce 30.6.2015
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 31.7.2015
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 31.8.2015
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 30.9.2015
- č. 10 schváleno starostkou obce dne 31.10.2015
- č. 11 schváleno starostkou obce dne 30.11.2015
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014, schválen zastupitelstvem obce dne 30.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 15.6.2015 do 1.7.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2015 (ze dne 13.9.2015), 31.12.2015 (ze dne 27.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2015 (ze dne 15.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Rozvaha

- k 30.6.2015 (ze dne 15.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2015 (ze dne 15.7.2015), 31.12.2015 (ze dne 15.2.2016)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 31.8., 31.12.2015 - vedena elektronicky (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, evidence a úhrady od č. 1 do č. 108, do č. 188, dle smluvního vztahu č. 1 do č. 40, do č. 57 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky, evidence a úhrady od č. 1 do č. 276, do č. 382 - (dle potřeby)

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 34928181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. od výpisu č. 23 za období 1/6 - 7/6 do výpisu č. 27 za období 29/6 - 5/7, od č. 49 ze dne 6.12.2015 do č. 53 ze dne 3.1.2016 se stavem k 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-1516201/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 12 ze dne 17.6.2015 do výpisu č. 13 ze dne 30.6.2015, od č. 25 ze dne 11.12.2015 do č. 27 ze dne 31.12.2015

