

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_058391/2014/KUSK
Čj.: 002543/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SUDOVO HLAVNO

IČ: 00509213
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Sudovo Hlavno za rok 2014 bylo zahájeno dne 6. 10. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2014
- 17.2.2015

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:

Sudovo Hlavno
Sudovo Hlavno 15
294 76 Kostelní Hlavno

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Ing. Angel Tonkov
Bc. Dana Matějková (26.11.2014)

Zástupci 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, 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 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:
17. 2. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 až 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.12.2013 do 31.12.2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2013 jako schodkový, schodek rozpočtu bude kryt z prostředků z let minulých, závazné ukazatele druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 5.3.2014
- č. 2/2014 až č. 5/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 28.5.2014
- č. 6/2014 a č. 7/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 23.7.2014
- č. 8/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 29.8.2014
- č. 9/2014 a č. 10/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 9.10.2014
- č. 11/2014 schválené zastupitelstvem obce dne 13.11.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2014 s vyjádřením "s výhradami". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 5.6.2014 do 26.6.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 13.2.2015

Výkaz zisku a ztráty

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Rozvaha

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 17.2.2014

Příloha rozvahy

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-15162010710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 2 ze dne 3.2.2014 do výpisu č. 8 ze dne 30.4.2014
- k běžnému účtu č. 34928181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 6 ze dne 3.2.2014 do výpisu č. 18 ze dne 30.4.2014, od výpisu č. 49 ze dne 1.12.2014 do výpisu č.1 ze dne 29.12.2014

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 94-15162010710 vedenému u České národní banky, od č. 09003 ze dne 3.2.2014 do č. 09013 ze dne 30.4.2014
- k běžnému účtu č. 34928181/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 06067 ze dne 3.2.2014 do č. 06185 ze dne 30.4.2014, od č.0652 ze dne 1.12.2014 do č.06570 ze dne 31.12.2014

Pokladní kniha (deník)

- za období leden až únor
- Stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání se zůstatkem ve výši Kč 21.387,00, který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize (poslední doklad č. P565 ze dne 25.11.2014)

