

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_029851/2016/KUSK
Čj.: 001427/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽďÁR

IČ: 00238945
za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 10. 2016
- 09.02.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Žďár
Břehy 20
294 11 Loukov u Mnichova Hradiště

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová

Zástupci obce:

Jan Süsser - starosta
Hana Patočková - hlavní účetní
Daniela Šnajdrová - 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 právníky 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:
09.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016 ze dne 30.11.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.11.2015 do 1.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 1.12.2015 jako přebytkový, závaznými ukazateli jsou paragrafy dle platné rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole a Mateřské škole Žďár dopisem ze dne 2.1.2016 osobně převzatým ředitelem školy
- zastupitelstvo obce dne 7.6.2016 schválilo převod hospodářského výsledku Základní školy a Mateřské školy Žďár do rezervního fondu

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.3.2016
- č. 2/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 5.4.2016
- č. 3/2016 a č. 4/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 3.5.2016
- č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2016
- č. 6/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2016
- č. 7/2016 a č. 8/2016 schválena zastupitelstvem obce dne 4.10.2016
- č. 9/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.11.2016
- č. 10/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2016 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 19.5.2016 do 8.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 29.2., 30.6., 30.9., 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016 (odeslán dne 13.10.2016), 31.12.2016 (odeslán dne 6.2.2017 v 11:03 hodin)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016 (odeslána dne 13.10.2016), 31.12.2016 (odeslána dne 6.2.2017 v 11:04 hodin)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016 (odeslán dne 13.10.2016), 31.12.2016 (odeslána dne 6.2.2017 v 11:08 hodin)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky - do č. 16-001-00276 ze dne 7.10.2016, do č. 16-001-00404 ze dne 14.1.2017 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky - pro hospodářskou činnost - do č. 16-010-00631 ze dne 30.9.2016, do č. 16-010-01240 ze dne 31.12.2016
- - pro hlavní činnost - do č. 16-002-00022 ze dne 31.8.2016, do č. 16-002-00041 ze dne 31.12.2016

