

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_084245/2015/KUSK
Čj.: 001562/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2015 bylo zahájeno dne 7. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 12. 4. 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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Radek Křivánek - starosta
Jana Vlčková - hospodářka

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 právnickými 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:
12. 4. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněný v termínu 4.12.2014 - 19.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2014 jako vyrovnaný
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 22.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 4.2.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 4.3.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 25.3.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 6.5.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 1.7.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 2.9.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 26.10.2015
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 18.11.2015
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 15.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce 6.5.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2014, zveřejněný v termínu 17.4.2015 - 6.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 ze dne 25.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Rozvaha

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2015

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2015 ze dne 15.2.2016

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2015

Faktura

- dodavatelská č.: 1500100022 - 1500100098
- odběratelská č.: 1500200001 - 1500200004

Bankovní výpis

- č.: 9 - 56 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 14 - 24 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

Účetní doklad

- č. 1500500012, 1500500070, 1500500080 - 1500500082, 1500500183 - 1500500187, 1500500200 - 1500500203, 1500500208, 1500500251 - 1500500257

Pokladní kniha (deník)

- za období 03 - 05, 08 - 12/2015

