

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_070827/2016/KUSK  
Čj.: 098511/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## ŠTIPOKLASY

IČ: 00640409

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2016 bylo zahájeno dne 05.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 13. 3. 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:

Štipoklasy  
Štipoklasy 20  
284 01 Kutná Hora I

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Ing. Helena Francová**

#### 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 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 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:  
13.03.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016 sestaven jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 2.121.000,- Kč, zveřejněný v termínu 20.11.2015 - 9.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce 15.12.2015 jako schodkový, příjmy 1.631.750,- Kč, výdaje 2.031.750,- Kč
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 22.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 27.1.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 6.4.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 1.6.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 22.6.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 14.9.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 9.11.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 7.12.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 27.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce 1.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2015, zveřejněný v termínu 3.5.2016 - 20.5.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2016 ze dne 27.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

### **Rozvaha**

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2016

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2016 ze dne 7.2.2017

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2016 ze dne 26.1.2017

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2016 ze dne 19.1.2017

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 1600100029 - 1600100105
- odběratelská č.: 1600200001 - 1600200004

### **Bankovní výpis**

- č.: 15 - 56 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 14 - 27 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 1600500003 - 1600500007, 1600500010, 1600500060, 1600500072, 1600500073, 1600500132, 1600500173 - 1600500181

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 04 - 06, 09 - 12/2016

