

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_090446/2015/KUSK
Čj.: 002199/2016/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHLUM

IČ: 00473529
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Chlum za rok 2015 bylo zahájeno dne 11. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 7. 6. 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:

Chlum
Chlum 42
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Mgr. Jan Balšánek – místostarosta
Eva Setničková - 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 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 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:
7. 6. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 7.11.2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2014 do 19.12.2014

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2014 jako vyrovnaný, závazným ukazatelem je paragraf

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.2.2015
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 20.3.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 17.4.2015
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.5.2015
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.6.2015
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 14.8.2015
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.9.2015
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.10.2015
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstvem obce dne 6.11.2015
- č. 10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.6.2015 s vyjádřením "s výhradami" - nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 28.5.2015 do 12.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2015 ze dne 16.2.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 15.2.2016

Rozvaha

- sestavený ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 15.2.2016

Příloha rozvahy

- sestavený ke dni 31.12.2015 okamžik sestavení 15.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Kniha došlých faktur

- ze rok 2015, počítačově vedená v programu Fenix

Faktura

- faktury došlé č. 93 - 110

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1110121/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 20 ze dne 30.10.2015 až č. 24 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. č. 32224121/0100 vedený u Komerční banky a.s., výpis š. 11 ze dne 30.11.2015 až č. 12. ze dne 31.12.2015 (výpisy jsou elektronické)

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č.00264 a č. 00265, č. 00291, č. 00324, č. 00366
- k účtu ČNB: doklad č. 00287, 00321, 00322, 00360, 00361
- k účtu KB: doklad č. 00292-00371
- k fakturám: doklad č. 5098-5116

Pokladní kniha (deník)

- za období září - prosinec/2015

