


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088110/2016/KUSK
Čj.: 001957/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHLUM

IČ: 00473529

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Chlum za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 03.05.2017

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:

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
Ing. Eva Follerová – účetní(od 1.2.2017)

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 právními 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:
03.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 1.11.2015 do 12.12.2015

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2015, jako vyrovnaný v paragrafovém členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.2.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.3.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 8.4.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.5.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2016
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 5.8.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2016
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.10.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.11.2016
- č. 10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 2.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 24.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 8.6.2016 do 24.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2016 ze dnů 13.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016 okamžik sestavení 13.2.2017

Rozvaha

- k 31.12.2016 okamžik sestavení 13.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016 okamžik sestavení 13.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016 ze dne 15.1.2016

Kniha došlých faktur

- za rok 2016 od č. 1 - č. 94 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 65 až č. 89

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1110121/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 19 ze dne 4.10.2016 až č. 25 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 32224121/0100 vedený u Komerční banky a.s., výpis č. 10 za období 6.10.2016 - 31.10.2016 až č. 12 za období 5.12.2016 - 31.12.2016 (výpisy jsou elektronické)

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 00126, 00153, 00341, 00342, 00377, 00378
- k účtu ČNB: doklad č. 00300, 00303, 00304, 00335, 00337, 00374 a 00376
- k účtu KB: doklad č. 00276-00287, 00289 - 00299, 00310 - 00334, 00343 - 00355, 00357 - 00373

