

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088477/2016/KUSK
Čj.: 001996/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MIŘETICE

IČ: 00232246
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Miřetice za rok 2016 bylo zahájeno dne 03.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24. 10. 2016
- 10. 5. 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:

Miřetice
Miřetice 5
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Jaroslav Petrák (dne 10.5.2017)
Bc. Petr Venclovský (dne 10.5.2017)

Zástupci obce:

Jiří Málek - starosta
Ing Eva Follerová - 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 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:
10.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2014 až 2016, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2013

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu zveřejněn od 13.11.2015 do 18.12.2015

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2015 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.4.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 9.6.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.7.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 23.11.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 9.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad" - nápravná opatření byla přijata
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 24.5.2016 do 8.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016 den tisku 14.10.2016
- ke dni 31.12.2016 datum odeslání 20.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 7.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 31.1.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 7.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 31.1.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 7.10.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 31.1.2017

Hlavní kniha

- za období 09/2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za období 08-09/2016

Faktura

- faktury došlé: č. 3236 až č. 3246, č. 3253 až č. 3266
- faktury vydané: č. 3118 - 3128

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-5218121/0710 vedenému u České národní banky, č. 15 ze dne 10.8.2016 až č. 25 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 320098369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 15 za období 1.8.2016 - 31.8.2016 až č. 016 za období 1.9.2016 - 30.9.2016, č. 18 za období 1.11.2016 - 30.11.2016 až č. 19 za období 1.12.2016 - 31.12.2016
- k účtu č. 36011-320098369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 1 za období 1.1.2016 - 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 00051 až č. 00146, č. 00160 až č. 00195
- k účtu ČNB: doklad č. 03014 až č. 03024
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 01175 až č. 01225, č. 01246 až č. 01300

