

SpZn: SZ\_075801/2017/KUSK  
Čj.: 000436/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### MIŘETICE

IČ: 00232246

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Miřetice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. 10. 2017
- 17. 5. 2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### 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**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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: 17.5.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2017 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 23.11.2016, zveřejněn od 27.10.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 23.11.2016 - 12.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- roku 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2016 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - položkové členění, zveřejněn od 2.1.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce - č. 1 (schváleno 24.3.2017; zveřejněno 30.3.2017), č. 2 (26.5.2017; 30.6.2017), č. 3 (20.9.2017; 4.9.2017), č. 4 (20.9.2017; 30.9.2017), č. 5 (16.11.2017, 17.11.2017), č. 6 (21.12.2017, 22.12.2017)

### **Závěrečný účet**

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 26.5.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 17.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 11.5.2017 - 26.5.2017

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

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 9.2.2018

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 9.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 11.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 9.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2017 datum tisku 21.2.2018

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC, kontrolované období srpen, prosinec /2018

### **Faktura**

- faktury došlé č. 3240 až č. 3247, č. 3270 až č. 3278

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-5218121/0710, Česká národní banka, výpis č. 9 ze dne 16.5.2017 až č. 18 ze dne 29.9.2017, č. 22 ze dne 15.11.2017 až č. 25 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 320098369/0800, Česká spořitelna, a.s., výpis č. 008 za období 1.8.2017 - 31.8.2017, č. 012 za období 1.12.2017 - 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 00051 až č. 00130, č. 00148 až č. 00175
- k účtu č. 94-5218121/0710, č. 03008 až č. 03017, č.03021 až č. 03025
- k účtu č. 320098369/0800, č. 01176 až č. 01206, č. 01280 až č. 01308
- předpisy faktur došlých - č. 03240 až č. 03247, č. 03270 až č. 03278

