

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075653/2014/KUSK
Čj.: 011039/2015/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DALEKÉ DUŠNÍKY

IČ: 00242071
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Daleké Dušníky za rok 2014 bylo zahájeno dne 18. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.10.2014
- 11. 6. 2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Daleké Dušníky
Daleké Dušníky 25
263 01 Daleké Dušníky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla
Marie Formanová

Zástupci obce:

Ing. Irena Táborová - starostka
Lenka Svojtková, Dis. - hlavní 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právníky 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:
Dne 11.6.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2011 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 17.11. do 2.12.2013

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 2.12.2013 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.2.2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.6.2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.9.2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, návrh zveřejněn od 5.5.2014 do 26.5.2014, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 2.6.2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením " bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12M sestaven k 30.9.2014, k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2014, 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2014, 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- Kniha analytických a podrozvahových účtů za období 9/2014, za období 12/2014

Kniha došlých faktur

- od č. 1 ze dne 13.1.2014 do č. 86 ze dne 17.10.2014 - namátkově dle potřeby, ke dni 29.12.2014 (do fa č. 126)

Faktura

- č. 115 ze dne 16.12.2014 ve výši 955 286,- Kč za provedené stavební práce na budově Obecního úřadu - instalace nového topeného zařízení
- č. 78 ze dne 29.9.2014 ve výši 126 566,- Kč za opravy místních komunikací

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 531578389/0800, vedenému u České spořitelny a.s., výpis č. 001 ze dne 2.1.2014 do č. 102 ze dne 30.9.2014, elektronické výpisy č. 130 - 143 za období od 5.12.2014 do 31.12.2014
- k účtu č. 94-7712211/ vedenému u České národní banky, výpis č. 019 ze dne 15.7.2014 do č. 024 ze dne 30.9.2014, výpisy č. 31 - 39 za období od 10.12.2014 do 15.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 531578389/0800 vedenému u ČS spořitelny a.s. č. 14-801-00001 - č. 14-801-00385, č. 14-801-00492 - 14-801-00555
- k účtu č. 94-7712211/0710 vedenému u ČNB, č. 14-804-00021 - č. 14-804-00026, č. 14-804-00036 - 14-804-00039
- k pokladně obce č. 14-701-00001 - č. 14-701-00085, č. 14-701-00103 - 14-701-00121

