

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DALEKÉ DUŠNÍKY

IČ: 00242071
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Daleké Dušníky za rok 2015 bylo zahájeno dne 13. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 2. 2016
- 27. 10. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Daleké Dušníky
Daleké Dušníky 25
263 01 Daleké Dušníky

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Cyril Kukla
Ing. Petr Matoušek

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, 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 právnickými 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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn od 8.12.2014 do 29.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.12.2014 jako přebytkový

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno v zastupitelstvu obce dne 7.4.2015
- č. 2 schváleno v zastupitelstvu obce dne 29.6.2015
- č. 3 schváleno v zastupitelstvu obce dne 30.9.2015
- č. 4 schváleno v zastupitelstvu obce dne 9.11.2015
- č. 5 schváleno v zastupitelstvu obce dne 28.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn od 11.6.2015 do 29.6.2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29.6.2015 s vyjádřením " bez výhrad "

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2015, 31.3.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- za období 9/2015, kniha analytických podrozvahových účtů za období 12/2015

Kniha došlých faktur

- ke dni 22.10.2015 do fa č. 74, ke dni 28.12.2015 do fa č. 93 (dle potřeby)

Faktura

- č. 63 ze dne 11.8.2015 ve výši 24.321,- Kč za opravu místních komunikací v obci Daleké Dušníky
- č. 64 ze dne 19.8.2015 ve výši 94.499,00 Kč za nákup herních prvků na hřiště Druhlice
- č. 65 ze dne 1.9.2015 ve výši 18.150,- Kč za zpracování investičního záměru na akci "Splašková kanalizace a ČOV v obci Daleké Dušníky"
- č. 79 ze dne 11.11.2015 ve výši Kč 108 900,00 za poradenství a vypracování zadávací dokumentace k veřejné zakázce "Opravy komunikací v obci Daleké Dušníky"

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č.94-7712211/0710 vedenému u České národní banky, výpisy č. 13 - 21 za období od 17.6.2015 do 30.9.2015, výpisy č. 22 - 26 za období od 16.10.2015 do 31.12.2015
- k základnímu běžnému účtu č. 0531578389/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 9 za období 1.9.2015 - 30.9.2015 a č. 12 za období 1.12.2015 - 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně č. 15-701-00029 - 15-701-0054
 č. 15-701-00063 - 15-701-0079
 č. 15-701-00096 - 15-701-00110

