

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_089729/2016/KUSK
Čj.: 002285/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MÁSLOVICE

IČ: 00240443
za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. 9. 2016
- 05.04.2017

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:

Máslovice
Pražská 18
250 69 Vodochody

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek (dne 5.4.2017)
Irena Kovářiková (dne 5.4.2017)
Bc. Simona Marková (dne 13.9.2015)
Bc. Dana Matějková (dne 13.9.2015)
Ing. Angel Tonkov (dne 13.9.2015)
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Ing. Vladimíra Sýkorová - starostka
Mgr. Olga Klobouková - 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 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 5.4.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech od 13.12.2015 do 29.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2015 jako schodkový, (ve skutečnosti je rozpočet přebytkový, neboť splátky úvěru jsou hrazeny ze zůstatku z let minulých uložených na bankovním účtu), závazné ukazatele dle druhového třídění rozpočtové skladby (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 5.1.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.6.2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.8.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.9.2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2016
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.6.2016 s vyjádřením "s výhradou", návrh zveřejněn ve dnech 23.5.2016 až 7.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 6/2016 ze dne 17.7.2016, 12/2016 ze dne 22.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- za období 6/2016 ze dne 17.7.2016, za období 12/2016 ze dne 7.2.2017

Rozvaha

- za období 6/2016 ze dne 17.7.2016, za období 12/2016 ze dne 7.2.2017

Příloha rozvahy

- za období 6/2016 ze dne 17.7.2016, za období 12/2016 ze dne 7.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v programu KEO od č. 16-001-00001 do č. 16-001-00177, od č. 16-001-00248 ze dne 1.11.2016 do č. 16-001-00315 ze dne 29.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v programu KEO od č. 16-002-00001 ze dne 14.3.2016 do č. 16-002-00004 ze dne 5.9.2016, od č. 16-002-00006 ze dne 27.9.2016 do č. 16-002-00013 ze dne 27.12.2016

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 125257600/0300 vedenému u ČSOB a.s. od č. 5 za měsíc květen do č. 6 za měsíc červen, č. 12 za měsíc prosinec
- k běžnému účtu č. 94-11116201/0710 vedenému u ČNB od č. 21 ze dne 5.5.2015 do č. 33 ze dne 30.6.2016, do č. 73 ze dne 30.12.2016
- k běžnému účtu č. 3292244309/0800 vedenému u ČS a.s. od č. 5 za měsíc květen do č. 6 za měsíc červen, č. 12 za měsíc prosinec

