

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_065118/2014/KUSK
Čj.: 006641/2015/KUSK

Stejnopis č. 2.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOCHÁNKY

IČ: 00238040

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Kochánky za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 4. 2015
- 30.10.2014

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:

Kochánky
Kochánky 201
294 74 Předměřice nad Jizerou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková (30.10.2014)
Ing. Angel Tonkov (9.4.2015)

Zástupci obce:

Milan Krmenčík – starosta obce
Jitka Kartáková – admin. pracovnice

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:
9. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 až 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 13.3.2012

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena zastupitelstvem obce dne 3.12.2013 ve výši 1/12 skutečnosti roku 2013 za každý jednotlivý měsíc. Rozpočtové příjmy a výdaje v době rozpočtového provizoria se stanou příjmy a výdaji rozpočtu obce na rok 2014 po jeho schválení.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 14.1.2014 do 4.2.2014

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 4.2.2014 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý přebytkem hospodaření obce z minulých let. Příjmy a výdaje rozpočtového provizoria se staly součástí rozpočtu 2014.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 10.3.2014 pro Mateřskou školu Kochánky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 6.5.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 1.7.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 7.8.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 2.9.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 7.10.2014
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 13.11.2014
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 8.1.2015

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 3.6.2014 s vyjádřením "s výhradou". Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce obecního úřadu ve dnech 15.5.2014 do 3.6.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 09/2014, k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 12.2.2015

Rozvaha

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 12.2.2015

Příloha rozvahy

- za období 09/2014, k 31.12.2014 ze dne 12.2.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 09/2014, k 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena k 31.12.2014 v programu KEO, evidence a úhrady od č. 14-001-00001 do č. 14-001-00132

Kniha odeslaných faktur

- vedena k 31.12.2014 v programu KEO, evidence a úhrady od č. 14-001-00001 do č. 14-001-00028

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 482541319/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., od výpisu č. 006 (za období od 26.6.2014 do 30.6.2014) do výpisu č. 008 (za období od 23.8.2014 do 31.8.2014) a výpis č. 12 za prosinec

