


Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075989/2017/KUSK
Čj.: 001371/2018/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŽEHUŇ

IČ: 00239992

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Žehuň za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 09.11.2017
- 09.02.2018

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:

Žehuň
Žehuň 136
289 05 Žehuň

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Ing. Horák Karel - starosta
Marcela Ševčíková - 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 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: 9.2.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2013
- úprava rozpočtového výhledu na rok 2017 schválena na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 29.11.2016 do 16.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2016 jako vyrovnaný
- schválený rozpočet zveřejněn 16.3.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 18.1.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 2 (schváleno 8.3.2017, zveřejněno 19.4.2017), č. 3 (schváleno 5.4.2017, zveřejněno 19.4.2017), č. 5 (schváleno 25.5.2017, zveřejněno 13.6.2017), č. 7 (schváleno 12.7.2017, zveřejněno 20.7.2017), č. 9 (schváleno 13.9.2017, zveřejněno 11.10.2017), č. 11 (schváleno 20.11.2017, zveřejněno 11.12.2017), č. 12 (schváleno 13.12.2017, zveřejněno 29.12.2017)
- schvalovaná starostou obce: č. 1 (schváleno 31.1.2017, zveřejněno 17.3.2017), č. 4 (schváleno 21.4.2017, zveřejněno 11.5.2017), č. 6 (schváleno 14.6.2017, zveřejněno 13.7.2017), č. 8 (schváleno 14.8.2017, 11.9.2017), č. 10 (schváleno 19.10.2017, zveřejněno 7.11.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 8.3.2017 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 20.2.2017 do 8.3.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn 22.3.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 datum odeslání 12.10.2017
- ke dni 31.12.2017 datum odeslání 27.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 19.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 29.1.2018

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 19.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 29.1.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 19.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 9.2.2018

Kniha došlých faktur

- za rok 2017 počítačově vedená od č. 3170001 až č. 3170215 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017 počítačově vedená od č. 4170001 až do č. 4170019 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 3170111 až č. 3170146, č. 3170150 až č. 3170154
- faktury vydané č. 4170011 a č. 4170012

Bankovní výpis

- k účtu č. 5323191/0100 vedenému u KB a.s., bankovní výpis č. 96 ze dne 3.8.2017 až č. 123 ze dne 30.9.2017, č. 148 ze dne 4.12.2017 až č. 165 ze dne 31.12.2017

