

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078015/2016/KUSK
Čj.: 098608/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSTRÁ

IČ: 00239585

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Ostrá za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 9. 2016
- 03.02.2017

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:

Ostrá
Ostrá 172
289 22 Lysá nad Labem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová (dne 5.9.2016)
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 3.2.2017)

Zástupci obce:

Mgr. Jana Kaucká - starostka
Renáta Pilařová - 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 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 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.

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:
03.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018, schválený zastupitelstvem obce 18.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněný v termínu 10.11.2015 - 1.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 8.12.2015 jako schodkový, schodek ve výši 11.610.640,- Kč kryt přebytky z minulých let, jako závazné ukazatelé byly stanoveny paragrafy
- rozpis schváleného rozpočtu na rok 2016 ze dne 24.2.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení ze dne 14.12.2015 o schválení příspěvku na provoz z rozpočtu obce na rok 2016 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Ostrá ze dne
- Rozpočet Mateřské školy na rok 2016 ze dne 24.11.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 3.3.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 19.5.2016
- č. 3 schválené starostkou obce 21.6.2016
- č. 4 schválené starostkou obce 22.8.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 22.9.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 3.11.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 28.11.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 19.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.5.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn v termínu 18.4.2016 - 17.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.7.2016 ze dne 22.8.2016, k 31.12.2016 ze dne 3.2.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 ze dne 25.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 3.2.2017

Rozvaha

- k 30.6.2016 ze dne 25.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 3.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 ze dne 25.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 3.2.2017

Hlavní kniha

- předanalytická rozvaha za období 07/2016 ze dne 5.9.2016
- elektronická podrobná za období 01 - 07/2016 ze dne 5.9.2016
- předanalytická rozvaha za období 12/2016 ze dne 30.1.2017

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2016

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2016

Faktura

- dodavatelská č.: 90034 - 90047, 90049 - 90057, 90059 - 90068, 90094 - 90140, 90250 - 90274
- odběratelská č.: 201602, 201603, 201606, 201607, 201611

Bankovní výpis

- č.: 34 - 71, 83 - 119, 186 - 201 běžného účtu 2229191/0100 KB a.s.
- č.: 4, 9 spořicího účtu 107-2650120257/0100 KB a.s.

