

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OSTRÁ IČ: 00239585 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Ostrá za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.09.2017
- 02.03.2018

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:

Ostrá
Ostrá 172
289 22 Lysá nad Labem

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Mgr. Jana Kaucká - starostka
Renáta Pilařová - hlavní účetní (dne
22.9.2017)

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:
02.03.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018, schválený zastupitelstvem obce 18.12.2014
- zveřejněn elektronicky (bez uvedení data zveřejnění)
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021, zveřejněný 28.11.2017 - 15.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 18.12.2017, zveřejněn elektronicky 11.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2017
- Doložka o zveřejnění v termínu 15.11.2016 - 13.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce 19.12.2016 jako přebytkový
- Zveřejněn elektronicky (bez uvedení data zveřejnění)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení ze dne 20.12.2016 o schválení příspěvku na provoz z rozpočtu obce na rok 2017 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Ostrá
- Rozpočet Mateřské školy na rok 2017 ze dne 25.11.2016
- Rozdělení hospodářského výsledku roku 2016, schválené zastupitelstvem obce 6.6.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 28.2.2017
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 25.4.2017
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 6.6.2017
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2017
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 22.8.2017
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 12.10.2017
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 21.11.2017
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2017
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2017 bez výhrad
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 7.4.2017 - 25.4.2017
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky včetně příloh (bez uvedení data zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2017 ze dne 19.9.2017
- k 31.12.2017 ze dne 22.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 ze dne 18.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Rozvaha

- k 30.6.2017 ze dne 18.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 ze dne 18.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 15.2.2018

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2017

Hlavní kniha

- analytická obratová hlavní kniha za období 08/2017 ze dne 22.9.2017
- analytická obratová hlavní kniha za období 12/2017 ze dne 1.3.2018

Kniha došlých faktur

- k 22.9.2017, k 31.12.2017

Faktura

- dodavatelská č.: 90014 - 90061, 90113 - 90172, 90257 - 90283
- odběratelská č.: 201706 - 201708, 201712, 201713, 201716 - 201718

Bankovní výpis

- č.: 19 - 59, 92 - 146, 203 - 219 běžného účtu 2229191/0100 KB a.s.
- č.: 3, 5 spořicího účtu 107-2650120257/0100 KB a.s.
- č.: 23 - 53, 68 - 80 ČNB 94-6115191/0710
- č.: 7, 10 úvěrového účtu 35-1419351517/0100 KB a.s., úvěr splacen

Účetní doklad

- č.: 30102, 30105, 30201, 30303, 30402, 30403, 30501, 30502, 30506, 31202 - 31204, 31210, 31215, 31217

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 04 - 08/2017
- Stop stav pokladní hotovosti ke dni 22.9.2017 (8:15 hod.) činil Kč 18.935.00 a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- výdajový č.: 510054 - 510120
- příjmový č.: 292 - 462

Evidence poplatků

- vedena elektronicky - za tuhý komunální odpad splatnost i voda k splatnost 30.9.

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2017"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 07, 08/2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 4.11.2014 a 25.11.2014
- Měsíční odměny zastupitelů za období leden, červenec, srpen 2017

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2016 (schválená zastupitelstvem obce dne 25.4.2017)
- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Ostrá (schválená zastupitelstvem městyse dne 25.4.2017)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2017 ze dne 21.9.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2017 ze dne 21.9.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 77/2017 uzavřená se zhotovitelem TR Antoš s.r.o. Turnov dne 11.9.2017 na dodávku herních prvků včetně montáže a dopadových ploch na dětském hřišti ve Šnepově a v Ostré, cena díla 261.606,- Kč včetně DPH

