

SpZn: SZ_075992/2017/KUSK
Čj.: 000533/2018/KUSK

Stejnopis č. ↓

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KALIŠTĚ

IČ: 00240265

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2017 bylo zahájeno dne 20. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2017
- 04.04.2018

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:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kaliště
Kaliště 53
251 65 Ondřejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 4.4.2018)

Zástupci obce:

Ing. Renata Kalcovská - starostka
Gabriela Pořádková - 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: 4. 4. 2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2014, zveřejněn dne 17.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2016 - 18.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 4.1.2017

Rozpočtová opatření

- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.3.2017, zveřejněno 20.3.2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2017, zveřejněno 28.4.2017
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.6.2017, zveřejněno 20.6.2017
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem obce dne 10.10.2017, zveřejněno 20.10.2017
- č. 15 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.11.2017, zveřejněno 8.12.2017
- č. 17 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, zveřejněno 3.1.2018
- schvalována starostkou obce a zveřejněna dne: č. 1 - dne 22.2.2017, 20.3.2017; č. 3 - dne 29.3.2017, 10.4.2017; č. 5 - dne 28.4.2017, 5.5.2017; č. 6 - dne 25.5.2017; 26.5.2017; č. 7 - dne 31.5.2017, 13.6.2017; č. 9 - dne 28.6.2017, 14.7.2017; č. 10 - dne 26.7.2017, 31.7.2017; č. 11 - dne 30.8.2017, 6.9.2017; č. 12 - dne 27.9.2017, 10.10.2017; č. 14 - dne 25.10.2017, 2.11.2017; č. 16 - dne 29.11.2017, 8.12.2017; č. 18 - dne 31.12.2017, 29.1.2018; č. 19 - dne 31.12.2017, 13.2.2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2017 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 23.6.2017, návrh zveřejněn ve dnech 1.6.2017 - 20.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 (ze dne 16.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 5.2.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslán do CSÚIS dne 22.2.2018)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 22.2.2018)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 16.10.2017), 31.12.2017 (odeslána do CSÚIS dne 22.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- k 31.12.2017 - elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- do č. 240 ze dne 28.12.2017 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- do č. 37 ze dne 31.12.2017 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 163 - 181, 185 - 240
- faktury vydané č. 27 - 28, 30, 32 - 33

Bankovní výpis

- k účtu č. 107-3818000297/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí účet), č. 1 ze dne 9.1.2017 až č. 6 ze dne 31.12.2017

