

SpZn: SZ_051891/2017/KUSK
Čj.: 008800/2018/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÍSKOVÁ LHOTA

IČ: 00509230
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Písková Lhota za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2018
- 20.12.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Písková Lhota
Písková Lhota 40
294 31 Krnsko

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová (dne 30.4.2018)

Zástupci obce:

Jaroslav Bahník - starosta
Ing. Hana Prskavcová - místostarostka
Věra Ryndová - 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 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,
- 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:
30.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2020 ze dne 11.11.2016, zveřejněn na webových stránkách obce dne 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.11.2016 do 28.11.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.11.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele dle odvětvového členění rozpočtové skladby. zveřejněno na webových stránkách obce dne 7.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1/2017 schváleno starostou obce dne 30.1.2017, zveřejněno na webových stránkách obce dne 14.2.2017
- č. 2/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2017, zveřejněno dne 15.3.2017
- č. 3/2017 schváleno starostou obce dne 30.3.2017, zveřejněno dne 12.4.2017
- č. 4/2017 schváleno starostou obce dne 28.4.2017, zveřejněno dne 10.5.2017
- č. 5/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.6.2017, zveřejněno dne 15.6.2017
- č. 6/2017 schváleno starostou obce dne 29.6.2017, zveřejněno dne 19.7.2017
- č. 7/2017 schváleno starostou obce dne 31.7.2017, zveřejněno dne 16.8.2017
- č. 8/2017 schváleno starostou obce dne 31.8.2017, zveřejněno dne 13.9.2017
- č. 9/2017 schváleno starostou obce dne 29.9.2017, zveřejněno dne 12.10.2017
- č. 10/2017 schváleno starostou obce dne 30.10.2017, zveřejněno dne 15.11.2017
- č. 11/2017 schváleno starostou obce dne 30.11.2017, zveřejněno dne 6.12.2017
- č. 12/2017 schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2017 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření " s výhradami, zveřejněn na webových stránkách obce dne 13.6.2017, nápravná opatření ke zjištěným chybám byla přijata, návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn od 24.5.2017 do 19.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 30.6., 30.9., 30.11.2017 (ze dne 13.12.2017), 31.12.2017 (ze dne 19.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.1., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 18.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Rozvaha

- k 31.1., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 18.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Příloha rozvahy

- k 31.1., 30.6., 30.9.2017 (ze dne 18.10.2017), 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- k 30.11., 31.12.2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize došlých faktur - do č. 280 ze dne 27.12.2017 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize vydaných faktur - do č. 16 ze dne 6.12.2017 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 33423181/0100 vedenému u Komerční banky a. s. - od č. 44 za období 30.10.2017 – 5.11.2017 do č. 45 za období 6.11.2017 - 12.11.2017, od č. 49

