

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

OBECNÍ ÚŘAD BUKOVANY		Čís. dopr.
Došlo:	11. 5. 2017	Zpracoval:
Č.j.	272	Ukládací znak:

SpZn: SZ_088469/2016/KUSK
Čj.: 001923/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BUKOVANY

IČ: 00508381

za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. 9. 2016
- 11. 5. 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:

Bukovany
Bukovany 154
257 41 Týnec nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Miroslav Šiška - starosta
Alena Holubová - hlavní účetní

8,

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 hospodáří 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: 11.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2015 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 14.12.2015 do 29.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva dne 29.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt přebytky hospodaření z předchozích let, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 26.1.2016
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 23.2.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 29.3.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 26.4.2016
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 30.5.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 28.6.2016
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 26.7.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 27.9.2016
- č. 9 a č. 10 schválené zastupitelstvem obce dne 25.10.2016
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce dne 28.11.2016
- č. 12 schválené zastupitelstvem obce dne 27.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 6.6.2016 - 21.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2016
- ke dni 31.12.2016 datum odeslání 27.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2016 okamžik sestavení 27.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.2.2017

Rozvaha

- ke dni 30.5.2016 okamžik sestavení 20.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.2.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.5.2016 okamžik sestavení 20.7.2016
- ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.2.2017

Kniha došlých faktur

- za období 06-08/2016, 12/2016 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- faktury vydané č. 16001 až č. 16006 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 158 až č. 184, č. 271 až č. 308

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-2914121/0710 vedenému u ČNB bankovní výpis č. 11 ze dne 15.6.2016 až č. 16 ze dne 31.8.2016, č. 24 ze dne 12.12.2016 až č. 26 ze dne 30.12.2016

