

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VELKÁ BUKOVÁ

IČ: 00244571

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Velká Buková za rok 2017 bylo zahájeno dne 03.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.05.2018
- 12.09.2017

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:

Velká Buková
Velká Buková 82
270 23 Křivoklát

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková

Zástupci obce:

Ing. Pavel Moucha - starosta
Ivana Pražáková - 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 právníků 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:
29.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2017

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 12.12.2016 do 29.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2016 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, návrh vyvěšen v době od 12.12.2016 do 28.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 9.3.2017,
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 8.6.2017, vyvěšeno od 15.6.2017
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 26.10.2017,
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 21.12.2017

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 8.6.2017 s vyjádřením „, bez výhrad“ návrh vyvěšen v době od 23.5.2017 do 8.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2017 (ze dne 10.7.2017), k 31.12.2017 (ze dne 16.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2017 (ze dne 10.7.2017), k 31.12.2017 (ze dne 15.2.2018)

Rozvaha

- k 30.6.2017 (ze dne 10.7.2017), k 31.12.2017 (ze dne 15.2.2018)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2017 (ze dne 10.7.2017), k 31.12.2017 (ze dne 15.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za červen a prosinec 2017, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2017, k 31.12.2017

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2017, k 31.12.2017

Faktura

- došlá č. 77 z 1.6.2017 - č. 92 z 28.6.2017, č. 161 z 30.11.2017 - č. 173 z 13.12.2017

Bankovní výpis

- č. 13 z 30.6.2017, č. 27 z 29.12.2017 k účtu č. 94-3217221/0710 vedeném u České národní banky,
- č. 25 z 4.6.2017 - č. 29 z 30.6.2017, č. 55 z 1.12.2017 - č. 59 z 31.12.2017 k účtu č. 540596319/0800 vedeném u České spořitelny a.s.

Účetní doklad

- č. 17-804-00013 z 30.6.2017, č. 17-804-00028 z 29.12.2017 k účtu ČNB
- č. 17-801-00285 z 1.6.2017 - č. 17-801-00336 z 30.6.2017, č. 17-801-00632 z 1.12.2017 - č. 17-801-00688 z 31.12.2017 k běžnému účtu

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a září 2017, skonto pokladní hotovosti ve výši 35 567,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 12.9.2017 v 8:30 hod., pokladní doklad č. 335 z 11.9.2017

Pokladní doklad

- č. 211 z 1.6.2017 - č. 254 z 28.6.2017, č. 425 z 1.12.2017 - č. 476 z 28.12.2017

