

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DRAHŇOVICE

IČ: 00508446
za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 10. 2016
- 19. 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:

Drahňovice
Drahňovice 40
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

František Košata - starosta
Monika Pávová - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

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: 19.5.2017

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2015-2016 ze dne 27.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 27.11.2015 do 22.12.2015

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.3.2016
- č. 2 a č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 29.4.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.5.2016
- č. 5 a č. 6 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 15.7.2016
- č. 7 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.8.2016
- č. 8 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.9.2016
- č. 9 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.11.2016
- č.10 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 1.6.2016 do 17.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016 a 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 4.10.2016 a ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 17.1.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 4.10.2016 a ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 okamžik sestavení 4.10.2016 a ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 23.1.2017

Faktura

- faktury došlé: č. 1600050 až č. 1600067 a 1600096 až č.1600097

Bankovní výpis

- k účtu č. 0325940359 vedenému u České spořitelny a.s., a to bankovní výpis č.19 za období od 1.7.2016 do 10.7.2016 až č.22 za období od 1.8.2016 do 10.8.2016 a bankovní výpis č.36 za období od 21.12.2016 do 31.12.2016
- k účtu č. 94 - 716121 vedenému u ČNB, bankovní výpis č. 12 ze dne 30.6.2016 až č. 16 ze dne 31.8.2016 a bankovní výpis č.23 ze dne 30.11.2016 až č.25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně : doklad č. 420019 až č. 420039 a doklad č. 420047 až č. 420054
- k základnímu běžnému účtu: doklad č.110089 až č. 110106 a doklad č. 110159 až č. 110171
- k účtu ČNB: doklad č. 140012 až č. 140016 a doklad č. 140024 až č. 140025

