

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 102315/2015/KUSK
Spisová značka: SZ_082483/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce VOLÁRNA IČ 00235911 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Volárna za rok 2015 bylo zahájeno dne 6. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 30. 11. 2015

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Volárna
Volárna 137
280 02 Kolín

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**
- kontroloři: **Bc. Jaroslav Petrák**

Obec zastupovali:

Oldřich Kohoutek – starosta
Irena Janebová - účetní

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 právnickými 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017, zastupitelstvem obce projednán a schválen dne 18.12.2014 a to za období 2016 - 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2014 - 30.1.2015

Schválený rozpočet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele nestanoveny. Návrh rozpočtu byl zveřejněn v paragrafovém znění.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 16.3.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 20.4.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 9.11.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 25.6.2015, bez uvedení vyjádření v souladu se zákonem.
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 9.6.2015 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven za období 10/2015 (datum tisku 29.11.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven za období 9/2015 (datum tisku 29.11.2015)

Rozvaha

- sestavena za období 9/2015 (datum tisku 29.11.2015)

Příloha rozvahy

- sestavena za období 9/2015 (datum tisku 29.11.2015)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 86 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 70 - 76

Bankovní výpis

- k účtu č. 43-8390330297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (spořicí účet), od výpisu č. 3 ze dne 30.6.2015 do výpisu č. 5 ze dne 30.9.2015
- k účtu č. 94-6212151/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 17 ze dne 21.9.2015 do výpisu č. 20 ze dne 30.10.2015
- k účtu č. 878151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (ZBÚ), od výpisu č. 113 ze dne 5.10.2015 do výpisu č. 120 ze dne 29.10.2015

Účetní doklad

- k pokladně - účetní doklady č. 508 - 581
- k účtu č. 43-8390330297/0100 - účetní doklady č. 400003 - 400005
- k účtu č. 94-6212151/0710 - účetní doklady č. 801701 - 802002
- k účtu č. 878151/0100 - účetní doklady č. 111301 - 112004

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen – listopad 2015
- stop stav pokladní hotovosti provedený dne 30.11.2015 v 8 hodin 7 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 12.624,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 581 ze dne 27.11.2015)

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. P508 ze dne 1.10.2015 do č. V581 ze dne 27.11.2015

Mzdová agenda

- Mzdové lístky za období 4/2015 a 8/2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové lístky za období 4/2015 a 8/2015 - výše stanovených měsíčních odměn (neuvolněný starosta obce, místostarosta obce)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Volárna za rok 2014, účetní závěrka schválena zastupitelstvem dne 25.6.2015

Darovací smlouvy

- Dodatek č. 3 ze dne 8.9.2015 k darovací smlouvě ze dne 22.3.2013 (obec obdarovaná) uzavřený s AVE Kolín, s.r.o., IČ 25148117 o poskytnutí finanční částky Kč 12.859,- stanovené na základě dohody smluvních stran.

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 3 ze dne 30.1.2015 ke smlouvě o nájmu nemovitosti (obec pronajímatel) uzavřená s Václavem Lacinou, Praha, IČ 12930751, kterým se snižuje cena nájemného o Kč 4.000,- na dobu 6 měsíců (březen - srpen). Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem dne 29.1.2015.
- Dodatek č. 4 ze dne 8.9.2015 ke smlouvě o nájmu nemovitosti (obec pronajímatel) uzavřená s Václavem Lacinou, Praha, IČ 12930751, kterým se snižuje cena nájemného o Kč 4.000,- na dobu 6 měsíců (od září 2015). Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem dne 7.9.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- snížit nájemné provozovateli Obecní hospody, zveřejněn ve dnech 20.8.2015 - 8.9.2015
- snížit nájemné provozovateli Obecní hospody, zveřejněn ve dnech 13.1.2015 - 30.1.2015

