

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_088949/2014/KUSK
Čj.: 008856/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VOLÁRNA

IČ: 00235911
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Volárna za rok 2014 bylo zahájeno dne 20. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 25.3.2015

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).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Volárna
Volárna 137
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Oldřich Kohoutek - starosta
Irena Janebová - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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.

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:
25. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2012 - 2016
- na roky 2015 - 2017 schválen na jednání zastupitelstva dne 18.12.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2013 - 19.12.2013

Schválený rozpočet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 19.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafové členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 12.5.2014
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.10.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 12.5.2014 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata.
- Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 25.4.2014 - 15.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014 (datum tisku 19.3.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014 (datum tisku 25.3.2015)

Rozvaha

- k 31.12.2014 (datum tisku 25.3.2015)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014 (datum tisku 25.3.2015)

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- za období 12/2014

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 1 - 108 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 2014/001 - 2014/18 (dle potřeby)

Faktura

- Faktury došlé č. 92, 88, 90, 93, 94, 95, 96, 95, 97, 98, 89, 100, 99, 103, 105, 102, 104, 101, 108, 106, 107
- Faktury vydané č. 16, 18, 17

Bankovní výpis

- k účtu č. 43-8390330297/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (spořicí účet) výpis č. 1 ze dne 10.1.2014 až výpis č. 12 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-6212151/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 20 ze dne 7.10.2014 až výpis č. 26 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 878151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (ZBÚ), výpis č. 119 ze dne 5.11.2014 až výpis č. 143 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 43-8390330297/0100 - účetní doklady č. 000400001 - 000400006
- k účtu č. 94-6212151/0710 - účetní doklady č. 000802010 - 000802601
- k účtu č. 878151/0100 - účetní doklady č. 000111901 - 000114303
- k pokladně - účetní doklady č. 406 až č. 502

Pokladní kniha (deník)

- za období září - prosinec 2014

