

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082483/2015/KUSK
Čj.: 002822/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku 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 zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30. 11. 2015
- 21. 3. 2016

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. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Volárna
Volárna 137
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jaroslav Petrák

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, 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: 21.3.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2017, zastupitelstvem obce projednán a schválen dne 18.12.2014

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
- č. 4 schváleno zastupitelstvem dne 21.12.2015

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)
- sestaven za období 12/2015 (datum tisku 15.2.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven za období 9/2015 (datum tisku 29.11.2015)
- sestaven za období 12/2015 (datum tisku 15.2.2016)

Rozvaha

- sestavena za období 9/2015 (datum tisku 29.11.2015)
- sestavena za období 12/2015 (datum tisku 15.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavena za období 9/2015 (datum tisku 29.11.2015)
- sestavena za období 12/2015 (datum tisku 15.2.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Hlavní kniha

- za období 12/2015 - kniha analytické předvahy (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 92 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 70 - 76, 87 - 92

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. 6 ze dne 31.12.2015
- 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, od výpisu č. 22 ze dne 30.11.2015 do výpisu č. 24 ze dne 31.12.2015
- 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, od výpisu č. 135 ze dne 1.12.2015 do výpisu č. 149 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně - účetní doklady č. 508 - 607
- k účtu č. 43-8390330297/0100 - účetní doklady č. 400003 - 400006
- k účtu č. 94-6212151/0710 - účetní doklady č. 801701 - 802002, č. 802202 - 802402
- k účtu č. 878151/0100 - účetní doklady č. 111301 - 112004, č. 113501 - 114904

