

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KUŇOVICE

IČ: 00473553

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Kuňovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 19. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 11.5.2015

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:

Kuňovice
Kuňovice 7
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Karel Růžek - starosta
Dana Paňhová - 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 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: 11.5.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 11.12.2013 - 29.12.2013

Schválený rozpočet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 29.12.2013 (bez uvedení v jaké podobě schválen), sestaven jako vyrovnaný, v paragrafovém znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.3.2014
- č. 2 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 31.5.2014
- č. 3 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 28.6.2014
- č. 4 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 29.8.2014
- č. 5 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 5.11.2014
- č. 6 schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 28.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 31.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 15.5.2014 - 31.5.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2014 (okamžik tisku 10.2.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2014 (okamžik sestavení 10.2.2015)

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2014 (okamžik sestavení 10.2.2015)

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2014 (okamžik sestavení 10.2.2015)

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- za období 1-12/2014 (dle potřeby)

Knih došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 14001 - 14105 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 14067, 14068, 14066, 14065, 14069, 14071, 14075, 14072, 14074, 14073, 14076, 14077, 14078, 14077, 14080, 14083, 14082, 14081, 14084, 14085, 14086, 14087, 14088, 14094, 14091, 14095, 14090, 14092, 14089, 14097, 14098, 14096, 14099, 14100, 14101, 14102, 14103

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4012121/0710 vedeného u České národní banky (dotační), od výpisu č. 20 ze dne 7.10.2014 do výpisu č. 26 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 32523121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., (základní běžný účet), od výpisu č. 91 ze dne 6.10.2014 do výpisu č. 121 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 94-4012121/0710 - účetní doklady od č. 003020 ze dne 7.10.2014 do č. 003026 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 32523121/0100 - účetní doklady od č. 000091 ze dne 6.10.2014 do č. 000121 ze dne 31.12.2014
- k pokladně - účetní doklady od č. 4001 - 4060