

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘIMOVICE

IČ: 00508497

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Řimovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19.5.2015

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:

Řimovice
Řimovice 57
258 01 Vlašim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Hurtíková
Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Romana Kubíková - starostka
Eva Setničková - 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 právníckými 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 právníckých 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: 19.5.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2011 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2014 - 10.12.2014

Schválený rozpočet

- roku 2014 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 16.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafové znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 17.2.2014
- č. 2 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 10.3.2014
- č. 3 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.4.2014
- č. 4 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 19.5.2014
- č. 5 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 9.6.2014
- č. 6 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 7.7.2014
- č. 7 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 4.8.2014
- č. 8 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 1.9.2014
- č. 9 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 6.10.2014
- č. 10 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 3.11.2014
- č. 11 projednáno a schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 1.12.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 16.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 26.5.2014 - 11.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2014 (datum tisku 16.2.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2014 (okamžik sestavení 13.2.2015)

Rozvaha

- k 31.12.2014 (okamžik sestavení 13.2.2015)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2014 (okamžik sestavení 13.2.2014)

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- za období 12/2014 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena ručně, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 1 - 130 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 102 - 130

Bankovní výpis

- k účtu č. 320058359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (ZBÚ) od výpisu č. 10 ze dne 31.10.2014 do výpisu č. 12 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-8216121/0710 vedenému u České národní banky (dotační) od výpisu č. 23 ze dne 20.12.2014 do výpisu č. 26 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k pokladně - účetní doklady č. 50012 ze dne 31.12.2014 (příjmy), č. 60012 ze dne 31.12.2014 (výdaje)
- k účtu č. 320058359/0800 - účetní doklady od č. 10106 - 10137
- k účtu č. 94-8216121/0710 - účetní doklady od č. 11024 - 11026

