

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082180/2015/KUSK
Čj.: 002288/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŘIMOVICE

IČ: 00508497
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Řimovice za rok 2015 bylo zahájeno dne 12. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27. 5. 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:

Řimovice
Řimovice 57
258 01 Vlašim

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Zástupce obce:

Romana Kubíková - starostka

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 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: 27.5.2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 17.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2014 - 16.12.2014

Schválený rozpočet

- projednán a schválen na jednání zastupitelstva dne 22.12.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele - paragrafové znění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem dne 9.2.2015
- č. 2 schváleno zastupitelstvem dne 2.3.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem dne 13.4.2015
- č. 4 schváleno zastupitelstvem dne 4.5.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem dne 1.6.2015
- č. 6 schváleno zastupitelstvem dne 3.8.2015
- č. 7 schváleno zastupitelstvem dne 7.9.2015
- č. 8 schváleno zastupitelstvem dne 5.10.2015
- č. 9 schváleno zastupitelstvem dne 2.11.2015
- č. 10 schváleno zastupitelstvem dne 7.12.2015

Závěrečný účet

- roku 2014 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2015 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata.
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.6.2015 - 16.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 27.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 12.2.2016)

Rozvaha

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 12.2.2016)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015 (okamžik sestavení 12.2.2016)

Účtový rozvrh

- roku 2015

Hlavní kniha

- k 31.12.2015 za období 12/2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v knize závazků, evidence a úhrady r. 2015, poř. č. 1 - 116 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 20088 - 20114

Bankovní výpis

- k účtu č. 62325409/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (úvěr) od č. 021 za období 1.11.2015 - 20.11.2015 do č. 024 za období 21.12.2015 - 31.12.2015
- k účtu č. 94-8216121/0710 vedenému u České národní banky (dotační účet) od č. 19 ze dne 16.10.2015 do č. 24 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 320058359/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. (ZBÚ) od č. 010 za období 1.10.2015 - 31.10.2015 do č. 012 za období 1.12.2015 - 31.12.2015

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8216121/0710 - č. 11018 až č. 11023
- k účtu č. 320058359/0800 - č. 10117 až č. 10152
- k pokladně - č. 50008 až 50010 (příjmy), č. 60008 až 60011 (výdaje)

