


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087492/2016/KUSK
Čj.: 002491/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARÝ KOLÍN

IČ: 00235741

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 11. 2016
- 1. 3. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Starý Kolín
Náměstí 117
281 23 Starý Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Luboš Železný - starosta
Ing. Věra Chobotová - místostarostka
Hana Černá – hlavní 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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

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:
01.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2019, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v období od 27.11.2015 do 16.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2015 jako přebytkový, přebytek ve výši Kč 3.000.000,00 bude použit na splácení úvěru (závazné ukazatele jsou paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem Základní škole a Mateřská škole Starý Kolín ze dne 6.1.2016

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené starostou obce dne 31.1.2016
- č. 2 schválené starostou obce dne 31.3.2016
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 19.4.2016
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 14.6.2016
- č. 5 schválené starostou obce dne 30.6.2016
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 13.9.2016
- č. 7 schválené starostou obce dne 30.9.2016
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 8.11.2016
- č. 9 schválené starostou obce dne 30.11.2016
- č.10 schválené zastupitelstvem obce dne 13.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 14.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn od 23.5.2016 do 11.7.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2016 (datum odeslání 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (datum odeslání 12.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 1.2.2017)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 1.2.2017)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2016 (okamžik sestavení 11.10.2016)
- ke dni 31.12.2016 (okamžik sestavení 1.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- (předvaha) analytická za období 9/2016 - zpracována dne 17.10.2016 a za období 12/2016- zpracována dne 7.2.2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2016 - faktury č. 16-001-00001 až č. 16-001-00601 (kontrolované období 9, 12/2016)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2016 - faktury č. 16-002-00001 až č. 16-002-00217 (kontrolované období 9, 12/2016)

Faktura

- došlé č. 16-001-00396 až č.16-001-00413, č. 16-001-00566 až č. 16-001-00601
- vystavené č. 16-002-00148 až č. 16-002-00196, č. 16-002-00210 až č. 16-002-00217

Bankovní výpis

- běžného účtu obce č. 4022151, který je veden u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 170 ze dne 15.9.2016 až č. 180 ze dne 30.9.2016, č.227 ze dne 19.12.2016 až č. 235 ze dne 31.12.2016 – výpisy jsou denní při pohybu na účtu
- běžného účtu obce č. 94-7317561/710, který je veden u České národní banky, a to bankovní výpis č. 15 ze dne 10.8.2016 až č. 18 ze dne 30.9.2016, č.25 ze dne 7.12.2016 až č.28 ze dne 30.12.2016
- účtu obce "kanalizace" č. 43-1783680237/100, který je veden u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 119 ze dne 1.9.2016 až č. 128 ze dne 30.9.2016, č.169 ze dne 22.12.2016 až č.174 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 16-801-01240 až č. 16-801-01311, č. 16-801-01720 až č. 16-801-01778
- k ČNB: doklad č. 16-806-00015 až č.16-806-00018, č.16-806-00025 až č.16-806-00028
- k účtu "kanalizace: doklad č. 16-803-00761 až č. 16-803-00779, č. 16-803-01064 až č.16-803-01073
- k fakturám došlým: doklad č.16-001-00396 až č.16-001-00413 č. 16-001-00566 až č. 16-001-00601,
- k fakturám vydaným: č. 16-002-00148 až č. 16-002-00169, č. 16-002-00210 až č. 16-002-00217
- k pokladně: doklad č.16-701-02588 až č. 16-701-02780
- opravný doklad č.16-009-00008

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2016 (období 9/2016)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj.9.11.2016 (v 7.25 hod) ve výši 35.753,00 Kč (doklad č. 16-701-03238 ze dne 8.11.2016 -souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č.16-701-02588 ze dne 1.9.2016 až pokladní doklad č. 16-701-02780 ze dne 30.9.2016 (příjmové i výdajové pokladní doklady jsou v jedné číselné řadě)

Evidence poplatků

- na poplatky ze psů, odvoz odpadu, nájemné a stočné - vedeny seznamy, uveden předpis a úhrada

Evidence majetku

- vedená v počítači - program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 12.12.2016
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2016
- Čestné prohlášení o stavu pozemků ze dne 6.1.2017 (stav pozemků se ke dni 31.12.2016 nezměnil - je shodný s Výpisem katastru nemovitostí ke dni 2.1.2017)
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků obce Starý Kolín ke dni 31.12.2016 ze dne 31.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 1 až 9/2016
- uvolněný starosta obce
- neuvolněná místostarostka obce

