

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_084997/2014/KUSK
Čj.: 102229/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KOUNICE

IČ: 00239305

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření městyse Kounice za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2014
- 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 městyse:

Kounice
Kounice 127
289 15 Kounice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci městyse:

Miroslava Sochorová - starostka
DiS. Alena Belzová - účetní
Mgr. Dita Adamcová - 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, 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 rok 2012 - 2014, schválený zastupitelstvem městyse dne 28.4.2011
- na rok 2015 - 2017, schválený zastupitelstvem městyse dne 18.12.2013

Návrh rozpočtu

- na rok 2014
- Doložka o vyvěšení na úřední elektronické desce návrhu rozpočtu na rok 2014 v termínu 18.11.2013 - 18.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014, schválený zastupitelstvem městyse dne 18.12.2013 jako vyrovnaný v členění na paragrafy dle rozpočtové skladby
- Rozpis schváleného rozpočtu na rok 2014 ze dne 19.12.2013

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2014 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Kounice ze dne 19.12.2013
- Změna závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2014 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Kounice ze dne 12.9.2014
- Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2014 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Kounice ze dne 19.12.2013
- Změna závazných ukazatelů rozpočtu na rok 2014 pro příspěvkovou organizaci Základní škola Kounice ze dne 12.9.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse 26.3.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem městyse 14.4.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem městyse 11.6.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse 10.9.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem městyse 17.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednaný a schválený zastupitelstvem městyse dne 14.4.2014 s vyjádřením "s výhradou" a přijetím systémového nápravného opatření (nebylo doloženo jaké systémové opatření zastupitelstvo přijalo - v zápise ze dne 14.4.2014 neuvedeno)
- návrh zveřejněný v termínu 20.3.2014 - 14.4.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2014 ze dne 8.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 23.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2014 ze dne 8.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 5.5.2015

Rozvaha

- k 30.9.2014 ze dne 8.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 5.5.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2014 ze dne 8.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 25.3.2015

Hlavní kniha

- v elektronické formě za období 01 - 09/2014 - dle potřeby
- v elektronické formě za období 01 - 12/2014 - dle potřeby
- analytická za období 12/2014 ze dne 19.5.2015

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období roku 2014

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2014 ze dne 6.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 15.4.2015

Kniha odeslaných faktur

- k 30.9.2014 ze dne 6.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 15.4.2015

Faktura

- dodavatelská č.: 2400000169 - 2400000171, 2400000174, 2400000175, 2400000177 - 2400000182, 2400000184 - 2400000197, 2400000199 - 2400000210, 2400000212 - 2400000217, 2400000288 - 2400000294, 2400000297 - 2400000299
- odběratelská č.: 241100027

Bankovní výpis

- č.: 131 - 166, 213 - 219 k běžnému účtu vedeném u KB a.s 5024191/0100
- č.: 34 - 39, 53 bankovního účtu ČNB 94-5112191/0710

Účetní doklad

- č.: 920004, 920017, 920024, 920032, 920035, 920038, 920045, 920057, 920066, 920077 - 920086

Pokladní kniha (deník)

- za období 4 - 6, 12/2014
- stop stav pokladní hotovosti k 30.10.2014 (8:00 hod) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 7.165,- Kč a souhlasil s pokladní evidencí

Pokladní doklad

- č. 14001426 - 14001180, 14001947 - 14002052

Evidence poplatků

- za komunální odpad rok 2014 - přehled ze dne 19.8.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 08, 10, 11, 12/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva městyse ze dne 29.11.2010, 3.11.2014
- Měsíční odměny uvolněných zastupitelů za období 06, 08, 09, 10, 11, 12/2014

Účetnictví ostatní

- Tabulka č. 3 Přílohy č. 9 ze dne 26.1.2015 Finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí prostřednictvím kraje

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2014 ze dne 7.10.2014 - Mateřská škola Kounice
- k 30.9.2014 ze dne 23.10.2014 - Základní škola Kounice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2014 ze dne 7.10.2014 - Mateřská škola Kounice
- k 30.9.2014 ze dne 23.10.2014 - Základní škola Kounice

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem a o zřízení věcného práva č. UZSVM/SNB/2325/2014-SNBM uzavřená dne 5.9.2014 s převodcem ČR- Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2 - nabyvatel pozemků městyse Kounice