

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

