

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KOUNICE

IČ: 00239305

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření městyse Kounice za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 11. 2015
- 14. 3. 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 městyse:

Kounice
Kounice 127
289 15 Kounice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Angel Tonkov
Bc. Simona Marková
Bc. Dana Matějková

Zástupci městyse:

Miroslava Sochorová - starostka
DiS. Alena Belzová - 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 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:
14. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015-2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 19.11.-17.12.2014

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 17.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového třídění (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 18.12.2014 pro Základní škola Kounice
- dopisem ze dne 18.12.2014 pro Mateřská škola Kounice

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.2.2015
- č.2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.4.2015
- č.3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.6.2015
- č.4 schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.9.2015
- č.5 schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.12.2015

Závěrečný účet

- zveřejněn od 20.5.2015 do 24.6.2015
- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 24.6.2015 bez vyjádření

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015 a k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015 ze dne 13.10.2015 a k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Rozvaha

- k 30.9.2015 ze dne 13.10.2015 a k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015 ze dne 13.10.2015 a k 31.12.2015 ze dne 8.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9.2015 a k 31.12.2015 vedená elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, od č. 2500000001 do č. 2500000297 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada, od č. 2511000001 do č. 2511000037 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 5024191/0100 vedenému u KB a.s., od výpisu č. 144 ze dne 1.9.2015 do výpisu č. 159 ze dne 30.9.2015, od výpisu č. 198 ze dne 1.12.2016 do výpisu č. 217 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 94-5112191/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 20 ze dne 17.6.2015 do výpisu č. 49 ze dne 31.12.2015
- k účtu č. 107 – 8807980237/0100 vedenému u KB a.s., od výpisu č. 17 ze dne 17.10.2015 do výpisu č. 26 ze dne 30.11.2015. Dohoda o ukončení smlouvy ze dne 30.11.2015 zůstatek ve výši Kč 1.523,18 převeden na účet č. 5024191/0100.

Účetní doklad

- k účtu č. 5024191/0100 - od č. 110783 ze dne 1.9.2015 do č. 110871 ze dne 30.9.2015,