

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048794/2016/KUSK
Čj.: 000448/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KOUNICE

IČ: 00239305

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření městyse Kounice za rok 2016 bylo zahájeno dne 26.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 10. 2016
- 09.03.2017

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 městyse:

Kounice
Kounice 127
289 15 Kounice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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 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 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:
09.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015-2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 19.11.-16.12.2015

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 16.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového třídění (paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 17.12.2015 pro Základní škola Kounice
- dopisem ze dne 17.12.2015 pro Mateřská škola Kounice

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.2.2016
- č.2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 27.4.2016
- č.3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.7.2016
- č.4 schváleno zastupitelstvem městyse dne 5.10.2016
- č.5 schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.11.2016
- č.6 schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 schválen zastupitelstvem městyse dne 27.4.2016 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 18.3.2016 do 27.4.2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2016, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 ze dne 15.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Rozvaha

- k 30.6.2016 ze dne 15.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 ze dne 15.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 31.8.2016, k 31.12.2016 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu Triada, od č. 2600000001 do č. 2600000326 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu Triada, od č. 2611000001 do č. 2511000113 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 5024191/0100 vedenému u KB a.s, od č. 139 ze dne 1.8.2016 do č. 158 ze dne 31.8.2016 a od č. 217 ze dne 1.12.2016 do č. 236 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-5112191/0710 vedenému u České národní banky od č. 12 ze dne 31.3.2016 do č. 47 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 5024191/0100 vedenému u KB a.s, od č. 110746 dne 1.8.2016 do č. 110836 ze dne 31.8.2016 a od č. 111166 dne 1.12.2016 do č. 111268 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-5112191/0710 vedenému u České národní banky od č. 120016 ze dne 31.3.2016 do č. 120073 ze dne 30.12.2016