

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_061739/2014/KUSK
Čj.: 006650/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

NEVEKLOVICE

IČ: 00509167

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Neveklovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 16.3.2015

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 obce:

Neveklovice 6
294 13 Mohelnice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Bc. Lenka Škodová – starostka obce
Lenka Svobodová - hospodářka
Jana Veselá, DiS. - 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 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:
16. 3. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2014 - 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2014

Návrh rozpočtu

- od 23.11. do 31.12.2014

Schválený rozpočet

- 16.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2014
- č. 2, 3 - schválena zastupitelstvem obce dne 2.10.2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.12.2014

Závěrečný účet

- za r. 2013, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn 9.6. do 25.6.2014 (na elektronické úřední desce stále zveřejněn - ke dni 16.3.2015)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.12.2014 (ze dne 29.1.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.12.2014 (ze dne 22.2.2015)

Rozvaha

- ke dni 31.12.2014 (ze dne 22.2.2015)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2014 (ze dne 22.2.2015)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- k 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- do č. 14-00100102 ze dne 30.12.2014 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- do č. 14-002-00007 ze dne 31.12.2014 - dle potřeby

Faktura

- fa č. 414 ze dne 6.6.2014 (14-001-00043) - Pavel Verich - restaurování sochy Nejsvětější Trojice - Kč 233.450,00

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 32623181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) - od č. 1 do č. 12 za období od 31.12.2013 do 6.1.2014
- k bankovnímu účtu č. 94-4112181/0710 vedenému u ČNB - od č. 1 ze dne 31.1.2014 do č. 27 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k pokladně - č. 14-701-00001 - č. 14-701-00178 ze dne 20.12.2014
- k bankovnímu účtu č. 32623181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) - od č. 14-801-00001 ze dne 6.1.2014 do č. 14-801-00484 ze dne 31.12.2014
- k bankovnímu účtu č. 94-4112181/0710 vedenému u ČNB - od č. 14-802-00001 ze dne 31.1.2014 do č. 14-802-00041 ze dne 31.12.2014

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce leden - prosinec 2014

Pokladní doklad

- od č. 1 ze dne 2.1.2014 do č. 178 ze dne 20.12.2014

