

SpZn: SZ_075732/2017/KUSK
Čj.: 000374/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLKOVICE

IČ: 00232807
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Bílkovice za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 5. 2018
- 11. 10. 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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bílkovice
Bílkovice 57
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Josef Šimánek – starosta (od 16.11.2017)
Pavel Vašírovský - místostarosta
Markéta Zíková - účetní (od 2.1.2018)

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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 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 právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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:
09.05.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- 2017 až 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 10.2.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2016 do 14.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2016 jako schodkový v paragrafovém členění, schodek bude kryt z finanční rezervy na běžném účtu
- schválený rozpočet zveřejněn 31.1.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 2 (schváleno 11.4.2017, zveřejněno 30.3.2017) č. 5 (1.8.2017, 23.8.2017), č.7 (26.9.2017, 28.9.2017), č. 8 (1.11.2017, 30.11.2017), č. 9 (20.12.2017, 31.12.2017)
- schvalovaná starostou obce: č. 1 (28.2.2017, 14.3.2017), č. 3 (11.4.2017, 20.4.2017), č. 4 (30.4.2017, 30.4.2017), č. 6 (28.8.2017, 27.9.2017), č. 10 (29.12.2017, 31.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 29.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 31.5.2017 do 29.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn 30.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 ze dne 16.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 16.1.2018

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 16.1.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 9.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 16.1.2018

Kniha došlých faktur

- vedena v PC období 08-09/2017 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 1700073 až č. 1700089, č. 1700113 až č. 1700121

Bankovní výpis

- k účtu č. 537537369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 8 za období 1.8.2017 - 31.8.2017 až č.9 za období 1.9.2017 - 30.9.2017, č. 12 za období 1.12.2017 - 31.12.2017
- k účtu č. 94-513121/0710 vedenému u České národní banky, č. 12 ze dne 30.6.2017 až č. 18 ze dne 29.9.2017, č. 23 ze dne 30.11.2017 až č. 27 ze dne 29.11.2017

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 310084 až č. 310104, č. 310121 až č. 310133
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 110103 až č. 110132, č. 110161 až č. 110176
- k účtu ČNB: doklad č. 160012 až č. 160018, č. 160023 až č.160027

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti(pokladna rozpočtové činnosti) ke dni dílčího přezkoumání tj. 11.10.2017 činí Kč 12.820,00 (doklad č. V91 ze dne 4.10.2017 v 8:15 hod)

