

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082575/2014/KUSK
Čj.: 009309/2015/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JEVANY

IČ: 00235423

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Jevany za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 27.2.2015

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:

Jevany
Černokostelecká 49
281 66 Jevany

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Jan Stejskal - starosta
Jana Trumpusová - 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: 27. 2. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2012 až 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 15.12.2011

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválená na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2013, upraveno přílohou č. 1

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 22.1.2014 do 6.2.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 6.2.2014 jako schodkový, schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření z minulých let, závazné ukazatele jsou paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 11.2.2014

Rozpočtová opatření

- schválená starostou obce:
 - č. 1 dne 31.3.2014
 - č. 2 dne 30.6.2014
 - č. 3 dne 31.7.2014
 - č. 4 dne 31.10.2014
 - č. 5 dne 31.12.2014
- schválená na jednání zastupitelstva obce:
 - č. 1 dne 3.4.2014
 - č. 2 dne 26.6.2014
 - č. 3 dne 28.8.2014
 - č. 4 dne 26.11.2014.
 - č. 5 dne 18.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 3.4.2014 s vyjádřením " bez výhrad "

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014.

Hlavní kniha

- za období 12/2014

Kniha došlých faktur

- za rok 2014 (období listopad, prosinec 2014)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014 (období listopad, prosinec 2014)

Faktura

- č. 14-001- 00252 až č.14-001-00274

