

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 113032/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_082443/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce OSEČEK
IČ 00876046
za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření obce Oseček za rok 2014 bylo zahájeno dne 13.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 16.10.2014

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Oseček
Oseček 37
289 41 Pňov

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Simona Marková
Ing. Zdenka Zavřelová

Obec zastupovali:

Emílie Králová - administrativní pracovnice
Ing. Armín Delong - starosta
Ing. Alena Najbrtová - zaměstnankyně
OSVČ - firmy EKONA

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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na r. 2013 - 2015

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovena usnesením zastupitelstva obce dne 3.12.2013 (1/12 příjmů i výdajů roku 2013 měsíčně)

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.3.2014 jako přebytkový, závazné ukazatele zastupitelstvem obce v usnesení nestanoveny, zřejmě paragrafy rozpočtové skladby

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2014

Závěrečný účet

- za r. 2013, projednán schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad", v usnesení není zmíněno, zda byla projednána spolu se závěrečným účtem i zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, rovněž nebyla přijata nápravná opatření k četným chybám a nedostatkům, které byly ve zprávě popsány

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.6., 30.9.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6., 30.9.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- sestavena k 30.9.2014 - dle potřeby