

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce****SLUŠTICE**

IČ: 00240761

**za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Sluštice za rok 2016 bylo zahájeno dne doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 13.04.2017

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 obce:**Sluštice 21  
250 84 Sibřina**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Simona Marková****Zástupci obce:****Jaroslav Pavlíček** – starosta obce  
**Renata Kuprová** - 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, 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 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: 13.04.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016 až 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 16.3.2016

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 30.11.2015 na období 1-3/2016, a to ve výši ve výši 1/4 příjmů a výdajů předešlého roku

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 24.2.2016 do 16.3.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.3.2016 jako přebytkový, závazné ukazatele odvětvové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), včetně rozpočtového provizoria, které se stává součástí schváleného rozpočtu

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2016
- č. 2/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 23.11.2016
- č. 3/2016 schválené zastupitelstvem obce dne 28.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 6.6.2016 do 29.6.2016.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

### **Rozvaha**

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2016 ze dne 7.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016, od č. 26000001 do č. 26000171 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Triada k 31.12.2016, od č. 20160001 do č. 20160125 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky, od č. 1 ze dne 27.1.2016 do č. 25 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 10 ze dne 6.10.2016 do č. 12 ze dne 6.12.2016

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-11212201/0710 vedenému u České národní banky, od č. 120001 ze dne 27.1.2016 do č. 120025 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 11028201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 110281 ze dne 1.10.2016 do č. 110342 ze dne 5.12.2016

