

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 107452/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_073780/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce KŘÍŽKOVÝ ÚJEZDEC
IČ 00240397
za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření obce Křížkový Újezdec za rok 2014 bylo zahájeno dne 13.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 30.9.2014

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:

Křížkový Újezdec
Křížkový Újezdec 37
251 68 Kamenice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Darina Pácová, DiS.

Obec zastupovaly:

Věra Doležalová - místostarostka
Renata Kuprová - účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2012 - 2014

Pravidla rozpočtového provizoria

- rozpočtové provizorium schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2013, včetně pravidel - pro období prvního čtvrtletí roku 2014 budou finanční prostředky vynakládány pouze k zachování chodu obecního úřadu a ostatních zařízení v Křížkovém Újezdu, jedná se o zálohy na energii, vodné, dopravu, inkasní platby, mzdy, opravy a údržba, telekomunikační a poštovní poplatky, dlouhodobé závazky - rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.1.2014 - 20.1.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 20.1.2014 jako vyrovnaný, v členění na paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.3.2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.5.2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.6.2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.8.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 26.5.2014, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 8.5.2014 - 24.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2014

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2014

Příloha rozvahy

- sestavena

Účtový rozvrh

- předložen na rok 2014

Hlavní kniha

- předložena k 31.8.2014 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.8.2014 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 26.8.2014 do č. fa 2400000043

Kniha odeslaných faktur

- k 18.8.2014 do č. fa 2400000004

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2400000032 ze dne 17.6.2014 - č. 2400000043 ze dne 26.8.2014
- dle knihy vystavených faktur č. 2400000001 ze dne 11.3.2014 - č. 2400000004 ze dne 18.8.2014

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 12629201/0100 vedenému u KB a.s. č. 59 ze dne 2.7.2014 - č. 79 ze dne 31.8.2014
- k běžnému účtu č. 43-3526890267/0100 vedenému u KB a.s. č. 7 ze dne 31.7.2014 - č. 8 ze dne 31.8.2014
- k běžnému účtu 94 - 8611201/0710 vedenému u ČNB č. 13 ze dne 30.6.2014 - č. 17 ze dne 29.8.2014

Účetní doklad

- č. 170009 - č. 170010, č. 100169 - č. 100206, č.120018 - č. 120022, č. 710032 - č. 710043

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:45 hod. činí 10.464,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc červen č. 410171 ze dne 9.6.2014 - č. 410178 ze dne 16.6.2014
- k pokladně obce za měsíc červenec č. 410179 ze dne 4.7.2014 - č. 410189 ze dne 30.7.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné místostarostky ze měsíc duben a květen

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 26.5.2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.5.2014. Obec Křížkový Újezdec jako objednatel, C.H.S. Praha jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je územní studie ploch lokality Z 1-8 k.ú. Křížkový Újezdec.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 15.8.2014. Obec Křížkový Újezdec jako prodávající, manželé F. jako kupující. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 761/9 o výměře 77 m², 761/10 o výměře 31 m² a 761/11 o výměře 19 m² v k.ú. Křížkový Újezdec. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.8.2014.

