

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_083417/2016/KUSK  
Čj.: 187339/2016/KUSK

Stejnopis č. *2*

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

#### **KORNO**

**IČ: 00509671**

**za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření obce Korno za rok 2016 bylo zahájeno dne 06.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 6. 10. 2016
- 11. 4. 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:**

**Korno**  
Korno 21  
267 27 Liteň

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Ing. Petr Matoušek**

#### **Zástupci obce:**

**Karel Trojan - starosta**  
**Ing. Helena Vlčková - 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:  
11.04.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2016 - 2018, zastupitelstvo obce schválilo 4.3.2014

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2016, zveřejněn od 1.12.2015 do 18.12. 2015

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen dne 21.12.2015 jako vyrovnaný, v paragrafovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.1.2016
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 24.5.2016
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 28.9.2016
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 1.11.2016
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 14.12.2016
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 31.12.2016

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.5.2016, chybně byla odděleně Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 27.4. do 18.5.2016

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

- k 31.1., 31.5., 30.9.2016 (ze dne 3.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 19.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 3.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 8.2.2017)

### **Rozvaha**

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 3.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 8.2.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 3.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 10.2.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 30.9., 31.12.2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 3.10.2016 do fa č. 251 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 28.11.2016 do fa č. 0313 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 209 - č. 218 za období od 3.3. do 28.4.2016, č. 251 - č. 282 za období od 3.10. do 27.12.2016
- vydaná faktura č. 301 - č. 312 za období od 20.2. do 28.11.2016

### **Bankovní výpis**

- č. 3 - č. 5 za období od 8.3. do 9.5. 2016, č. 9 ze dne 30.9.2016, č. 10 - č. 12 za období od 5.10. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 9822131/0100 vedenému u KB, a.s., - základní běžný účet
- č. 1 - č. 18 za období od 27.1. do 30.9. 2016, č. 19 - č. 25 za období od 4.10. do 30.12.2016, k bankovnímu účtu č. 94-5311131/0710 vedenému u ČNB

### **Účetní doklad**

- č. 0308 - č. 0509, č. 0930, č. 1017 - č. 1227, k bankovnímu účtu č. 9822131/0100 vedenému u KB, a.s., -základní běžný účet
- č. 1 - č. 18, č. 19 - č. 25, k bankovnímu účtu č. 94-5311131/0710 vedenému u ČNB

