

Ing. Marcela Frischová

Ing. Josef Švéda

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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 včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 24.5.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření obce Smolné Pece byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce pro rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 16.10.2015 do 2.11.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období bylo účetní jednotkou provedeno 10 rozpočtových opatření: - rozpočtové opatření č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 21.3.2016 usnesením č. 52/3/16, - rozpočtové opatření č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 18.4.2016 usnesením č. 68/4/16, - rozpočtové opatření č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 23.5.2016 usnesením č. 81/5/16, - rozpočtové opatření č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 20.6.2016 usnesením č. 98/6/16, - rozpočtové opatření č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 25.7.2016 usnesením č. 116/7/16, - rozpočtové opatření č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 22.8.2016 usnesením č. 123/8/16, - rozpočtové opatření č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 22.9.2016 usnesením č. 135/9/16,