

SpZn: SZ\_075271/2018/KUSK  
Čj.: 002372/2019/KUSK

Stejnopis č. *L*

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DOLNÍ CHVATLINY

IČ: 00235351  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Chvatliny za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 3. 2019
- 20. 12. 2018

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:

**01.01.2018 - 31.12.2018**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Dolní Chvatliny**  
Dolní Chvatliny 4  
281 44 Zásmuky

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Petr Venclovský**

#### Zástupci obce:

**Ladislav Beran** - starosta  
**Radka Kostková** - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 22.03.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2018 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2017, zveřejněn dne 20.12.2018
- návrh zveřejněn od 13.11.2017 do 29.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 13.11.2017 do 15.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2017, jako schodkový "schodek bude kryt hospodařením z minulých let, závazné ukazatele jsou paragrafy, zveřejněn dne 20.12.2017

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 8.3.2018 (Mateřská škola Dolní Chvatliny)

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 27.3.2018 - zveřejněno 28.3.2018
- č. 2 dne 22.6.2018 - zveřejněno 26.6.2018
- č. 4 dne 22.11.2018 - zveřejněno 23.11.2018
- č. 5 dne 13.12.2018 - zveřejněno 18.12.2018
- změna rozpisu rozpočtu č.3 schválena starostou obce dne 10.9.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 22.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 25.6.2018
- návrh zveřejněn od 19.4.2018 do 22.6.2018

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

- ke dni 30.9.2018 ( datum odeslání 11.10.2018)
- ke dni 30.11.2018 (datum odeslání 11.12.2018)
- ke dni 31.12.2018 (datum odeslání 28.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení 17.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení 17.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2018 (okamžik sestavení 17.10.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 1.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2018 ze dne 15.1.2019

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v počítači, evidence a úhrady, faktury č. 18-001-00001 až č. 18-001-00218 (kontrolované období 10/2018 a 12/2018)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v počítači, evidence a úhrady, faktury. č. 18-002- 00001 až č.18-002-00378 (kontrolované období 10/2018 a 12/2018)

### **Faktura**

- došlá - č. 18-001-00144 až č. 18-001-00158, č. 18-001-191 až č. 18-001-00209

