

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

DOLNÍ CHVATLINY

IČ: 00235351
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Dolní Chvatliny za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.08.2019
- 21.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 21.02.2020 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 rozpočtu

- zveřejněn od 23.11.2018 do 13.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2018, jako přebytkový, přebytek bude použit na splácení úvěru, závazné ukazatele jsou paragrafy, zveřejněn dne 18.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 25.2.2019 (Mateřská škola Dolní Chvatliny)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 21.2.2019 - zveřejněno 12.3.2019
- č. 2 dne 7.5.2019 - zveřejněno 16.5.2019
- č. 3 dne 24.6.2019 - zveřejněno 2.7.2019
- č. 4 dne 24.9.2019 - zveřejněno 10.10.2019
- č. 5 dne 18.12.2019 - zveřejněno 6.1.2020

Závěrečný účet

- projednán zastupitelstvem obce společně se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen dne 7.5.2019 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření přijata, zveřejněn 16.5.2019
- návrh zveřejněn od 15.4.2019 do 7.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2019 (datum odeslání 8.7.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 27.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2019 (datum sestavení a odeslání 16.7.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 2.4.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2019 (datum sestavení a odeslání 16.7.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 2.4.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2019 (datum sestavení a odeslání 16.7.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 2.4.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2019

Kniha došlých faktur

- vedena v počítači, evidence a úhrady, faktury č. 19-001-00001 až č. 19-001-00227 (kontrolované období 5,6/2019 a 12/2019)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v počítači, evidence a úhrady, faktury. č. 19-002- 00001 až č.19-002-00763

Faktura

- došla - č. 19-001-00062 až č. 19-001-00095, č.19-001-00207 až 19-001-218

Bankovní výpis

- k účtu č. 2800371570/2010 - veden u Fio banky, a.s.: č. 5/2019 za období od 1.5. do 31.5.2019) až č. 6 za období od 1.6.- do 30.6.2019, č. 12/2019 za období od 1.12. do 31.12.2019

