

## Zpráva o výsledku prezkoumání hospodářství obce

**CHMELNĀ**

IC: 00473537

za rok 2018

Prezkoumání hospodářství obce Chmelná za rok 2018 bylo zahájeno dne 09.01.2019 doručením oznámení o zahájení prezkoumání hospodářství zaslánoho prezkoumávacím orgánem.

**Prezkoumání se uskutečnilo dne:**

▪ 4. 4. 2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o prezkoumávání hospodářství územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Prezkoumávané období:**

01.01.2018 - 31.12.2018

**Prezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Chmelná  
Chmelná 13  
257 65 Čechtice

**Prezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením prezkoumání:  
- kontrolori:

Bc. Jana Jechová  
Bc. Petr Venclovský

**Zastupci obce:**

Tomáš Martinek - starosta  
Ing. Eva Follerová - hlavní účetní

Pověření k prezkoumání 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 Tycová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

**Předmětem prezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodárení územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmu a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- nklady 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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodárení a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahrnutí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vyporádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům kraje, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodárení s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodárení s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů prezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých 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 příjmu za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Prezkoumání hospodárení bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu prezkoumání. 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 prezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle danového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 04.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání prezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením prezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

▪ na rok 2016 - 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 9.7.2015, zveřejněn

12.12.2016

**Návrh rozpočtu**

▪ zveřejněn od 4.12.2017 do 21.12.2017

**Schválený rozpočet**

▪ zastupitelstvem obce dne 21.12.2017 jako vyrovnaný, závazně ukazatele položky,

**Rozpočtová opatření**

▪ schvalovaná zastupitelstvem obce:

▪ 1 dne 5.3.2018, zveřejněno dne 5.3.2018

▪ 2 dne 12.7.2018, zveřejněno dne 12.7.2018

▪ 3 dne 28.12.2018, zveřejněno dne 2.1.2019

**Závěrečný účet**

▪ za rok 2017, schválený zastupitelstvem obce dne 11.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"

zveřejněn dne 11.6.2018

▪ návrh závěrečného účtu zveřejněn od 17.5.2018 do 11.6.2018

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

▪ ke dni 31.12.2018 datum odeslání 8.1.2019

**Výkaz zisku a ztráty**

▪ ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 30.1.2019

**Rozvaha**

▪ ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 30.1.2019

**Příloha rozvahy**

▪ ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 30.1.2019

**Účtový rozvrh**

▪ platný pro rok 2018

**Kniha došlých faktur**

▪ ručně vedena od č. 3200 do č. 3279 (kontrolované období 11,12/2018)

**Faktura**

▪ faktury došlé č. 3260 až č. 3271

**Bankovní výpis**

▪ základní běžný účet obce č. 320048329 vedený u České spořitelny a.s., č. 11 za období

od 1.11.2018 do 30.11.2018 až č. 12 za období od 1.12.2018 do 31.12.2018

▪ běžný účet obce č. 94-11415121/0710 vedený u ČNB, č. 23 ze dne 31.10.2018 až č. 27

ze dne 31.12.2018

**Účetní doklad**

▪ k základnímu běžnému účtu: č. 01221 až č. 01270

▪ k účtu ČNB: č. 03020 až č. 03024

▪ k pokladně: č. 00023 až č. 00147

**Pokladni kniha (deník)**

▪ za období červenec až prosinec /2018

**Pokladni doklad**

▪ příjmové pokladni doklady č. P1 ze dne 3.7.2018 až č. P100 ze dne 9.7.2018

▪ výdajové pokladni doklady č. V23 ze dne 1.7.2018 až č. V47 ze dne 20.12.2018

**Evidence poplatků**

▪ ručně vedena - psi, vodné, stočné, odpad

**Evidence majetku**

▪ počítačově vedena v programu FENIX

