

SpZn: SZ_067172/2019/KUSK
Čj.: 001577/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHMELNÁ

IČ: 00473537

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Chmelná za rok 2019 bylo zahájeno dne 10.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 05.05.2020

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:

Chmelná
Chmelná 13
257 65 Čechtice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Tomáš Martínek - starosta
Ing. Eva Follerová - 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 05.05.2020 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 2016 - 2020 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 9.7.2015, zveřejněn 12.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 9.11.2018 - 14.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele položky, zveřejněn dne 2.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 3.5.2019, zveřejněno dne 4.5.2019
 - č. 2 dne 21.6.2019, zveřejněno dne 22.6.2019
 - č. 4 dne 22.12.2019, zveřejněno dne 22.12.2019

Závěrečný účet

- schválený zastupitelstvem obce dne 3.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.5.2019
- návrh zveřejněn v termínu 4.4.2019 - 3.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019, datum odeslání 27.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019, datum odeslání 10.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019, datum odeslání 10.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019, datum odeslání 11.2.2020

Kniha došlých faktur

- ručně vedená od č. 3200 do č. 3281 (kontrolované období 12/2019)

Faktura

- faktury došlé č. 3270 až č. 3279

Bankovní výpis

- základní běžný účet obce č. 320048329 vedený u České spořitelny a.s., č. 12 za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- běžný účet obce č. 94-11415121/0710 vedený u ČNB, č. 21 ze dne 31.10.2019 až č. 25 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 01249 až č. 01277
- k účtu ČNB: č. 03020 až č. 03024
- k pokladně: č. 00017 až č. 00126

Pokladní kniha (deník)

- za období prosinec /2019

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P3 ze dne 8.7.2019 až č. P 34 ze dne 8.7.2019
- výdajové pokladní doklady č. V20 ze dne 1.8.2019 až č. V38 ze dne 27.12.2019

Evidence majetku

- počítačově vedená v programu FENIX

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 30.12.2019
- Proškolení inventarizační komise, včetně podpisových vzorů, ze dne 30.12.2019
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2019

