

SpZn: SZ_075757/2017/KUSK
Čj.: 000409/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHLUM

IČ: 00473529
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Chlum za rok 2017 bylo zahájeno dne 17.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16. 5. 2018
- 15. 11. 2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chlum
Chlum 42
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Mgr. Jan Balšánek - místostarosta
Ing. Eva Follerová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 16.5.2018

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2017 - 2022 schválený na jednání zastupitelstva obce 22.12.2016, zveřejněn dne 22.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 6.12.2016 do 22.12.2016

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 22.12.2016 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 22.12.2016

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č.1 (schváleno 3.3.2017, zveřejněno 3.3.2017), č. 2 (26.5.2017, 26.5.2017), č. 3 (18.8.2017, 18.8.2017), č. 4 (13.10.2017, 13.10.2017), č. 5 (29.12.2017, 29.12.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 26.5.2017 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření byla přijata, zveřejněn 1.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 10.5.2017 do 26.5.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 14.10.2017
- ke dni 31.10.2017 okamžik sestavení 9.11.2017
- ke dni 31.12.2017 datum odeslání 25.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 14.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 14.2.2018

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 14.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 14.2.2018

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 14.10.2017
- ke dni 31.12.2017 okamžik sestavení 14.2.2018

Kniha došlých faktur

- vedena v programu FENIX - KDF, od faktury č. 1 do č. 104 (dle potřeby)

Faktura

- došlé č. 51 až č. 74, č. 91 až č. 104

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-105191121/0710 vedenému u České národní banky, č. 15 ze dne 16.8.2017 až č. 18 ze dne 29.9.2017, č. 25 ze dne 18.12.2017 až č. 29.12.2017
- k účtu č. č. 32224121/0100 vedený u Komerční banky a.s., č. 8 za období 8/2017 až č. 9 za období 9/2017, č. 12 za období 12/2017

Účetní doklad

- k pokladně: č. 00033 až č. 00056, č. 00140 až č. 00144
- k účtu č. 94-105191121/0710 : č. 03014 až č. 03017, č. 03024 až č. 03025
- k účtu č. č. 32224121/0100: č. 01124 až č. 01156, č. 01190 až č. 01209
- k fakturám: č. 06060 až č. 06079, č. 06091 až č. 06104

