


SpZn: SZ\_075314/2018/KUSK  
Čj.: 000674/2019/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### CHLUM IČ: 00473529 za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Chlum za rok 2018 bylo zahájeno dne 09.01.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 7. 6. 2019

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:

Chlum  
Chlum 42  
257 63 Trhový Štěpánov

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jana Jechová**  
**Bc. Marie Milanovičová**

#### 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 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 právníckými 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 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 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 07.06.2019 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 2017 - 2022 schválený zastupitelstvem obce 22.12.2016, zveřejněn dne 22.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 3.12.2017 do 29.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 3.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 24.2.2018 zveřejněno dne 24.2.2018
  - č. 2 dne 8.6.2018 zveřejněno dne 8.6.2018
  - č. 3 dne 6.9.2018 zveřejněno dne 6.9.2018
  - č. 4 dne 25.11.2018 zveřejněno dne 25.11.2018
  - č. 5 dne 28.12.2018 zveřejněno dne 28.12.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 8.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 1.7.2018
- návrh zveřejněn od 16.5.2018 do 8.6.2018

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

- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 7.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 14.2.2019

### **Rozvaha**

- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 14.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 14.2.2019

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2018 vedena v programu FENIX - KDF, od č. 1 do č. 92 (kontrolované období 8,11,12/2018)

### **Kniha odeslaných faktur**

- ručně vedená - od č. 1/2018 až č. 5/2018

### **Faktura**

- došlá č. 47 až č. 53, č. 72 až č. 89

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-105191121/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 22 ze dne 9.10.2018 až č. 29 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. č. 32224121/0100 vedený u Komerční banky a.s., výpis č. 8 za období 1.8.2018 - 31.8.2018, č. 11 za období 1.11.2018-30.11.2018 a č. 12 za období 1.12.2018 - 31.12.2018

### **Účetní doklad**

- k pokladně: č. 00024 až č. 00034, č. 00064 až č. 00081
- k účtu č. 94-105191121/0710 : č. 03021 až č. 03027
- k účtu č. č. 32224121/0100: č. 01129 až č. 01175
- k fakturám došlým: č. 05047 až č. 05053, č. 05072 až č. 05089

### **Pokladní kniha (deník)**

- počítačově vedená, kontrolované období 5,6/2018 a 11,12/2018

