

SpZn: SZ_081006/2019/KUSK
Čj.: 001575/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHLUM

IČ: 00473529
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Chlum za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 5. 2020
- 17. 10. 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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chlum
Chlum 42
257 63 Trhový Štěpánov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák (dne 17.10.2019)
Bc. Petr Venclovský (dne 17.10.2019)

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 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 29.05.2020 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 roky 2017 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 22.12.2016, zveřejněn dne 22.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 6.12.2018 - 28.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2018 bez uvedení v jaké podobě byl rozpočet schválen, rozpočet sestaven jako vyrovnaný, závazné ukazatele ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 29.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 14.3.2019, zveřejněno dne 14.3.2019
 - č. 2 dne 26.6.2019, zveřejněno dne 4.7.2019
 - č. 3 dne 12.9.2019, zveřejněno dne 13.9.2019
 - č. 5 dne 30.12.2019, zveřejněno dne 7.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán spolu se zprávou o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 29.6.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 8.6.2019 - 26.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 7.10.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 27.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 10.10.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 11.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 10.10.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 11.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2019 (datum odeslání 10.10.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 11.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2019

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 1 - č. 99

Faktura

- došlá č. 55 - 63, č. 83 - 98

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1051901/0710, Česká národní banka, č. 18 ze dne 6.9.2019 až č. 19 ze dne 30.9.2019, č. 22 ze dne 5.11.2019 až č. 25 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 32224121/0100, Komerční banka a.s., č. 9 za období 20.8.2019 - 11.9.2019, č. 12 za období 1.12.2019 - 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně - č. 00115 až č. 00120, č. 00127 až č. 00135
- k účtu č. 94-1051901/0710 - č. 03017 až č. 03018, č. 03021 až č. 03024
- k účtu č. 32224121/0100 - č. 01130 až č. 01151, č. 01188 - č. 01208
- předpisy faktur došlých - č. 06055 až č. 06063, č. 06083 až č. 06099

