

Zpráva o výsledku prezkoumání hospodářství obce

CHMELNĀ

IC: 00473537

za rok 2018

Prezkušování hospodářství obce Chmelná za rok 2018 bylo zahájeno dne 09.01.2019 doručením oznámení o zahájení prezkušování hospodářství zaslánoho prezkušovacími orgánem.

Prezkušování se uskutečnilo dne:

▪ 4. 4. 2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o prezkušování 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).

Prezkušované období:

01.01.2018 - 31.12.2018

Prezkušování proběhlo v sídle obce:

Chmelná
Chmelná 13
257 65 Čechtice

Prezkušování vykonali:

- kontrolor pověřený řízením prezkušování:
- 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

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

V kontrolovaném období obec Chmelná, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodářila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápujčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelství závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani neuzavřela příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani neuzavřela právnickou osobu, neuskutečnila majetkově vklady do právnických osob, neprovázela hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejně zakázky malého rozsahu.

- Inventurní soupis majetku a závazku**
- Plan inventur ze dne 30.12.2018
 - Proškolení inventarizační komise, včetně podpisových vzorů, ze dne 30.12.2018
 - Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
 - Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019
- Odměňování členů zastupitelstva**
- výplatní pásky 11-12/2018
 - neuvolněný starosta
 - neuvolněný místostarosta
- Účetnictví ostatní**
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 11.6.2018
- Dohody o provedení práce**
- ze dne 4.7.2018 uzavřena s p. H.P., oprava obecní cesty - v rozsahu 8 hodin
 - ze dne 4.5.2018 uzavřena s p. F.K., uklid veřejného prostoru - v rozsahu 66 hodin
 - ze dne 9.1.2018 uzavřena s p. H.V., uklid a příprava volební místnosti při volbách - v rozsahu 50 hodin
- Dokumentace k veřejným zakázkám**
- faktura č. 3270 ze dne 5.12.2018 ve výši Kč 31.590,00 na dodání krbových kamen VLN A 6
 - Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu"
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**
- ze dne 5.3., 13.4., 11.6. (schválení závěrečného účtu obce za rok 2017 a účetní závěrky za rok 2017), 12.7., 30.10. (ustavující zasedání), 9.11. a 28.12.2018, ze dne 21.12.2017 (rozpočet) a 9.7.2015 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podruhé

Při přezkoumání hospodářství obce Chmelná:

B. Zjištění z přezkoumání

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatku zjištěných:

při přezkoumání hospodářství za předešlé roky

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodářství obce Chmelna za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Nevadí se.

Podily dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 12,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

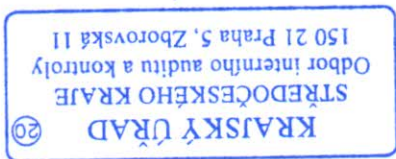
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
▪ Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Chmelna 04.04.2019

Podpisy kontroloru:

Bc. Jana Jechová

Bc. Petr Venclovský



kontrolor pověřený řízením přezkoumání

kontrolor

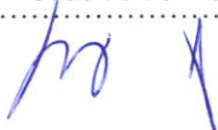
Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Chmelná	Tomaš Martinek

Rozdělovník:

Tomaš Martinek
starosta obce Chmelná

OBEC CHMELNÁ
257 65 Čechlice
IČ: 473537

dne 04.04.2019



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chmelná o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Tomaš Martinek, starosta obce.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zbořovská 11, 150 21 Praha 5

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání: