

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHOCNĚJOVICE

IČ: 00237906
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Chocnějovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 25.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2018
- 29.05.2019

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:

Chocnějovice
Chocnějovice 43
294 13 Mohelnice nad Jizerou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (dne 31.10.2018)

Zástupci obce:

František Stand - starosta
Lenka Tomková - 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 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 29.05.2019 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 roky 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 6.12.2017, zveřejněn na stránkách obce dne 21.12.2017, návrh zveřejněn ve dnech 13.11.2017 - 13.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2017 do 20.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 10.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno místostarostkou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 27.2.2018
- č. 2/2018 schváleno místostarostkou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 21.3.2018
- č. 3/2018 schváleno starostkou obce dne 31.3.2018, zveřejněno dne 20.4.2018
- č. 4/2018 schváleno starostkou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 18.5.2018
- č. 5/2018 schváleno starostkou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 21.6.2018
- č. 6/2018 schváleno starostkou obce dne 30.6.2018, zveřejněno dne 24.7.2018
- č. 7/2018 schváleno starostkou obce dne 31.7.2018, zveřejněno dne 22.8.2018
- č. 8/2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2018, zveřejněno dne 20.9.2018
- č. 9/2018 schváleno starostkou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 24.10.2018
- č. 10/2018 schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 28.11.2018
- č. 11/2018 schváleno starostou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 20.12.2018
- č. 12/2018 schváleno starostou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 28.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13.6.2018 s vyjádřením "s výhradou", zveřejněn dne 3.7.2018, návrh zveřejněn od 28.5.2018 do 13.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2018, 28.2.2018 ze dne 16.3.2018, 31.3.2018 ze dne 13.4.2018, 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, 30.9.2018 ze dne 13.10.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (odeslán do CSÚIS 7.2.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 22.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 25.2.2019)

Rozvaha

- 31.3.2018 ze dne 19.4.2018, 30.6.2018 ze dne 19.7.2018, 31.12.2018 ze dne 22.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 25.2.2019)

Příloha rozvahy

- 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 22.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 25.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.9.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Knihy došlých faktur

- vedena v Knize závazků - od č. 1 ze dne 8.1.2018 do č. 313 ze dne 14.1.2019 - dle potřeby

Knihy odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek (vystavených faktur) - od č. 1/2018 ze dne 28.2.2018 do č. 25/2018 ze dne 27.12.2018