

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077378/2019/KUSK
Čj.: 002892/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLAČICE

IČ: 00236586

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Vlačice za rok 2019 bylo zahájeno dne 14.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 26.06.2020

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:

Vlačice
Výčapy 38
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Petr Mužátko - starosta
Jaroslava Hudečková - 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 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 26.06.2020 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2017 - 2020, zveřejněný v termínu 28.11.2017 - 19.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2017 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 19.12.2017, zveřejněn elektronicky od 10.1.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2021, zveřejněný v termínu 29.11.2018 - 14.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 18.12.2018, zveřejněn elektronicky od 7.1.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2022, zveřejněný v termínu 5.11.2019 - 13.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 26.11.2019, zveřejněn elektronicky od 13.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn v termínu 3.12.2018 - 18.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2018 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky od 7.1.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 1.3.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 29.3.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 14.5.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 27.8.2019
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 24.9.2019
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 29.10.2019
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 26.11.2019
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 13.12.2019

rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 14.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 23.4.2019 - 14.5.2019
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 31.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 10.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- obrátová analytická za období 12/2019 ze dne 26.6.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelské faktury č. 600031 - 600144
- odběratelské faktury č. 5/2019 - 11/2019

Bankovní výpis

- č.: 47 - 59, 105 - 163, 1/2020 běžného účtu KB a.s. 100241161/0100
- č.: 5, 9 - 12 běžného účtu ČS a.s. 143402349/0800
- č.: 1/2020 účtu FRB u KB a.s. 27-5374960287/0100
- č.: 12 úvěrového účtu ČS a.s. 182064119/0800
- č.: 12 úvěrového účtu KB a.s. 35-1320011547/0100
- č.: 13 - 26 bankovního účtu ČNB 94-1312161/0710

Účetní doklad

- č.: 400001 - 400019, 710025 - 710037, 810012

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 09 - 12/2019

Pokladní doklad

- č. 200056 - 200106, 200265 - 200360

Evidence poplatků

- poplatek za psy a za TKO k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 06, 09 - 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 31.10.2018 a 18.12.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 05, 06, 09 - 12/2019

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce Vlačice sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 29.3.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28.5.2019 na realizaci zakázky "Odvodnění komunikace a úprava povrchů úsek od čp. 4 do čp. 38 ve Výčapech", zhotovitel TES, spol. s r.o. Čáslav, cena díla 1.454.176,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 30.11.2019 ke Smlouvě o dílo ze dne 28.5.2019, cena díla nově 1.357.698,- Kč bez DPH

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva č. D994190279 ze dne 28.11.2019 na prodej pozemku p.č. 138/41 o výměře 340 m² v k.ú. Vlačice, prodávající obec Vlačice, kupující Povodí Labe, státní podnik, Hradec Králové
- Kupní smlouva ze dne 30.7.2019 na prodej pozemku p.č. 271/6 o výměře 44 m² v k.ú. Vlačice, prodávající obec Vlačice, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.9.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč, obdarovaný Městská nemocnice Čáslav
- Darovací smlouva ze dne 12.9.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 271/6 o výměře 44 m² v k.ú. Vlačice, zveřejněn 29.5.2018 - 13.6.2018