

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 009407/2021/KUSK
SpZn: SZ_089764/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

VLAČICE

IČ: 00236586

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Vlačice za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 29.04.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Vlačice
Výčapy 38
286 01 Čáslav

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 29.04.2021 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 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 2020, zveřejněn v termínu 27.11.2019 - 27.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce 13.12.2019 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky 27.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 28.1.2020, zveřejněno 24.2.2020
- č. 2 schválené starostou obce 31.3.2020, zveřejněno 4.4.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 28.4.2020, zveřejněno 29.4.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 28.4.2020, zveřejněno 14.5.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 26.5.2020, zveřejněno 11.6.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 30.6.2020, zveřejněno 14.7.2020
- č. 7 neschválené zastupitelstvem obce, zveřejněno 14.8.2020
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 22.9.2020, zveřejněno 15.10.2020
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 27.10.2020, zveřejněno 13.11.2020
- č. 10 schválené zastupitelstvem obce 24.11.2020, zveřejněno 15.12.2020
- č. 11 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2020, zveřejněno 4.1.2021
- č. 12 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2020, zveřejněno 26.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce 17.7.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 1.7.2020 - 17.7.2020
- schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 19.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Hlavní kniha

- obratová analytická za období 12/2020 ze dne 10.2.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č. 600030 - 600050, 600099 - 600176
- odběratelské faktury č. 700001 - 700009

Bankovní výpis

- č.: 18 - 46, 89 - 175 běžného účtu KB a.s. 100241161/0100
- č.: 12 běžného účtu ČS a.s. 143402349/0800
- č.: 13 účtu FRB u KB a.s. 27-5374960287/0100