

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRYCHNOV

IČ: 00876232
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Krychnov za rok 2018 bylo zahájeno dne 10. 1. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 2. 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:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Krychnov
Krychnov 57
280 02 Kolín 2

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci obce:

Petr Heverle - starosta
Romana Šafránková - místostarostka
Ing. Lenka Klabzubová - 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 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 15. 2. 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, zveřejněn ve dnech 1.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2017 - 8.1.2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 8.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 11.3.2018, zveřejněno dne 9.12.2018
 - č. 2 dne 10.6.2018, zveřejněno dne 9.9.2018
 - č. 3 dne 2.9.2018, zveřejněno dne 17.6.2018
 - č. 4 dne 2.12.2018, zveřejněno dne 18.3.2018
- změny rozpisu rozpočtu schvalované starostou obce:
 - č. 1 ze dne 5.1.2018
 - č. 2 ze dne 2.4.2018
 - č. 3 ze dne 13.5.2018
 - č. 4 ze dne 9.7.2018
 - č. 5 ze dne 1.10.2018
 - č. 6 ze dne 1.11.2018
 - č. 7 ze dne 9.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, schválený závěrečný účet zveřejněn na webových stránkách obce dne 15.6.2018 (zveřejněn v sekci - archiv úřední desky za rok 2017)
- návrh závěrečného účtu zveřejněn dne 20.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018 (datum odeslání 29.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

Rozvaha

- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 12/2018 (elektronicky, dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada - č. 3180003 až č. 3180141

Faktura

- faktury došlé - č. 3180112 až č. 3180136

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-3417151/0710, Česká národní banka, č. 23 ze dne 9.10.2018 až č. 28 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 25624151/0100, Komerční banka, a.s., č. 112 ze dne 5.11.2018 až č. 133 ze dne 31.12.2018

