

SpZn: SZ_088250/2019/KUSK
Čj.: 002914/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ŠTIPOKLASY

**IČ: 00640409
za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Štipoklasy za rok 2019 bylo zahájeno dne 09.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 18.02.2020

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:

Štipoklasy
Štipoklasy 20
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Radek Křivánek - starosta
Jana Vlčková - hospodárka

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 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 18.02.2020 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 2018 - 2022, zveřejněný v termínu 23.3.2017 - 1.6.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 3.5.2017, zveřejněn elektronicky 17.5.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn v termínu 16.11.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 19.12.2018 jako schodkový, příjmy 1.742.600,- Kč, výdaje 2.176.000,- Kč, schodek 433.400,- Kč kryt přebytky z minulých let, zveřejněn elektronicky 20.12.2018
- Rozpis schváleného rozpočtu ze dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 13.2.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 10.4.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 12.6.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 4.9.2019
 - č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 25.9.2019
 - č. 6 schválené zastupitelstvem obce dne 30.10.2019
 - č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 11.12.2019
- rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 10.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu za rok 2018, zveřejněn v termínu 21.3.2019 - 11.4.2019
- schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn elektronicky od 15.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 27.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 6.2.2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 31.1.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelská č.: 1900100001 - 1900100036, 1900100073 - 1900100139
- odběratelská č.: 1900200001 - 1900200004

Bankovní výpis

- č.: 1 - 14, 29 - 56 k běžnému účtu ČS a.s. 443501349/0800
- č.: 9 - 26 k dotačnímu účtu ČNB 94-4812161/0710

