

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KRÁSNÁ VES

IČ: 00238147

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Krásná Ves za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.03.2019
- 24.10.2018

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:

Krásná Ves
Krásná Ves 23
294 25 Katusice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová
Bc. Simona Marková (dne 24.10.2018)
Bc. Dana Matějková (dne 24.10.2018)
Marcela Pavlíčková (dne 26.3.2019)

Zástupci obce:

Hana Bahníková - hlavní účetní
Eva Pflegerová - starostka

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 26.03.2019 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 2017 - 2019 ze dne 1.12.2016, zveřejněn dne 18.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2017 doposud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 1.12.2017 jako přebytkový, závazné ukazatele v odvětvovém třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 2.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno starostou obce dne 10.2.2018, zveřejněno dne 10.2.2018
- č. 2/2018 schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 15.3.2018
- č. 3/2018 schváleno starostou obce dne 31.3.2018, zveřejněno dne 20.4.2018
- č. 4/2018 schváleno starostou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 16.5.2018
- č. 5/2018 schváleno starostou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 20.6.2018
- č. 6/2018 schváleno starostou obce dne 30.6.2018, zveřejněno dne 18.7.2018
- č. 7/2018 schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 10.9.2018
- č. 8/2018 schváleno starostou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 10.10.2018
- č. 9/2018 schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 12.11.2018
- č. 10/2018 schváleno starostkou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 11.12.2018
- č. 11/2018 schváleno starostkou obce dne 31.12.2018, zveřejněno dne 21.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.6.2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření byla přijata, zveřejněn od 7.6.2018, návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn od 16.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2018 ze dne 13.7.2018, 30.9.2018 ze dne 12.10.2018, 30.11.2018 ze dne 13.12.2018, 31.12.2018 ze dne 29.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 29.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2018 ze dne 17.7.2018, k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 13.2.2019)

Rozvaha

- k 30.6.2018 ze dne 17.7.2018, k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 13.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 17.7.2018, k 30.9.2018 ze dne 18.10.2018, 31.12.2018 ze dne 13.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 13.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.9.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize závazků přijatých faktur - od č. 1 ze dne 8.1.2018 do č. 110 ze dne 17.12.2018 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v sešitě - od č. 1801 ze dne 2.3.2018 do č. 1807 ze dne 20.11.2018 - dle potřeby

