


SpZn: SZ_058572/2018/KUSK
Čj.: 002474/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PÍSKOVÁ LHOTA

IČ: 00509230
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Písková Lhota za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2019
- 28.11.2018

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:

Písková Lhota 40
294 31 Krnsko

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 30.4.2019)

Zástupci obce:

Ing. Hana Prskavcová - starostka
Hana Chlupáčová - 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 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 30.04.2019 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 - 2020 ze dne 11.11.2016, zveřejněn dne 23.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2018 do 13.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 23.1.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno starostou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 7.2.2018
- č. 2/2018 schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 5.3.2018
- č. 3/2018 schváleno starostou obce dne 29.3.2018, zveřejněno dne 25.4.2018
- č. 4/2018 schváleno starostou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 9.7.2018
- č. 5/2018 schváleno starostou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 9.7.2018
- č. 6/2018 schváleno starostou obce dne 29.6.2018, zveřejněno dne 9.7.2018
- č. 7/2018 schváleno starostou obce dne 30.7.2018, zveřejněno dne 6.8.2018
- č. 8/2018 schváleno starostou obce dne 27.9.2018, zveřejněno dne 30.9.2018
- č. 9/2018 schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 5.11.2018
- č. 10/2018 schváleno starostkou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 12.12.2018
- č. 11/2018 schváleno starostkou obce dne 31.12.2018 (na základě zmocnění zastupitelstvem obce), zveřejněno dne 2.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 30.4.2018 do 15.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2018, 28.2.2018 ze dne 10.3.2018, 31.5.2018 ze dne 11.6. 2018, 30.6.2018 ze dne 11.7. 2018, 30.9.2018 ze dne 10.10. 2018, 31.10.2018 ze dne 13.11. 2018, 31.12.2018 ze dne 23.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2018 ze dne 13.11. 2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 16.4. 2018, 30.6.2018 ze dne 6.7. 2018, 30.9.2018 ze dne 15.10. 2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.10.2018 ze dne 13.11. 2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.9.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize došlých faktur - od č. 1 ze dne 2.1.2018 do č. 288 ze dne 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize vydaných faktur - od č. 1 ze dne 6.2.2018 do č. 17 ze dne 20.12.2018 - dle potřeby

Faktura

- číslo 180100148 ze dne 15.11.2018 ve výši Kč 378.041,41 splatná dne 15.12.2018, dodavatel H-Intes s.r.o. Mladá Boleslav, na akci oprava místní komunikace v obci

