

SpZn: SZ_075262/2018/KUSK
Čj.: 000613/2019/KUSK

Stejnopis č. *l*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BÍLKOVICE

IČ: 00232807

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Bílkovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 10. 2018
- 15. 5. 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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Bílkovice
Bílkovice 57
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

Zástupci obce:

Josef Šimánek - starosta
Pavel Zákostelský - místostarosta
Markéta Zíková - 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 15.05.2019 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

- 2017 až 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 10.2.2016, zveřejněn dne 21.12.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt z finanční rezervy minulých let, závazné ukazatele paragrafově členění, zveřejněn dne 29.12.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 a č. 2 dne 22.3.2018 zveřejněno dne 23.3.2018
 - č. 3 dne 20.9.2018 zveřejněno dne 22.9.2018
 - č. 4 dne 28.11.2018 zveřejněno dne 11.12.2018
 - č. 5 dne 9.12.2018 zveřejněno dne 25.12.2018
 - č. 6 dne 28.12.2018 zveřejněno dne 28.1.2019

Závěrečný účet

- schválený zastupitelstvem obce dne 28.6.2018, zveřejněn dne 29.6.2018
- návrh zveřejněn od 8.6.2018 do 28.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2018 datum odeslání 15.10.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 25.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 18.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 15.2.2019

Rozvaha

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 18.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 15.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2018 okamžik sestavení 18.10.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 15.2.2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1800001 do č. 1800081 (kontrolované období září/2018)

Faktura

- faktury došlé č. 1800077 až č. 1800081, č. 1800102 až č. 1800108

Bankovní výpis

- k účtu č. 537537369/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., č. 9 za období 1.9.2018 - 30.9.2018, č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 94-513121/0710 vedenému u České národní banky, č. 15 ze dne 10.7.2018 až č. 22 ze dne 27.9.2018, č. 26 ze dne 13.11.2018 až č. 30 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně: č. 310065 až č. 310087, č. 310108 až č. 310117
- k pokladně HČ: č. 390027 až č. 390034
- k základnímu běžnému účtu: č. 110103 až č. 110114, č. 110141 až č. 110155
- k účtu ČNB: doklad č. 160015 až č. 160022, č. 160026 až č. 160028

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 29.10.2018 :
- pokladna rozpočtové činnosti - Kč 4.282,00 (doklad č. 31098 ze dne 22.10.2018 v 9:15 hod)

