

SpZn: SZ\_070070/2018/KUSK  
Čj.: 008574/2019/KUSK

Stejnopis č.2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **MĚSTEČKO**

**IČ: 00244058**

**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Městečko za rok 2018 bylo zahájeno dne 10.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 07.09.2018
- 03.05.2019

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:**

**Městečko**  
Ohnivcova náves 70  
270 23 Křivoklát

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Vejražková**

#### **Zástupci obce:**

**Jaroslav Jirásek - starosta**  
**Eva Paterová - 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 03.05.2019 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**

- na rok 2018 schválen a projednán zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, návrh vyvěšen v době od 30.11.2017 do 20.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 30.11.2017 do 20.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako přebytkový, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen od 21.12.2017

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 2.1.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 31.1.2018, vyvěšeno dne 5.2.2018,
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2018, vyvěšeno dne 3.4.2018,
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 30.5.2018, vyvěšeno dne 4.6.2018,
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 27.6.2018, vyvěšeno dne 2.7.2018,
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 29.8.2018, vyvěšeno dne 6.9.2018,
- č. 6 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce, vše vyvěšeno v souladu se zákonem,
- č. 9 schválené starostou obce dne 10.12.2018, vyvěšeno dne 10.12.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 schválen a projednán zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením „Bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 7.6.2018 do 27.6.2018, schválený závěrečný účet vyvěšen od 29.6.2018

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2018 ( ze dne 6.9.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 15.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2018 ( ze dne 13.7.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 25.1.2019)

### **Rozvaha**

- k 30.6.2018 ( ze dne 13.7.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 25.1.2019)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2018 ( ze dne 13.7.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 25.1.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- za červen a prosinec 2018, dle potřeby

### **Účetní deník**

- platný pro rok 2018

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.8.2018, k 31.12.2018

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2018, k 31.12.2018

### **Faktura**

- došla č. 89 z 29.5.2018 - č. 104 z 21.6.2018, č. 185 z 7.12.2018 - č. 199 z 27.12.2018
- vydaná č. 6/18 z 2.5.2018

### **Bankovní výpis**

- č. 12 z 30.6.2018, č. 24 z 31.12.2018 k úvěrovému účtu č. 351418409/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,
- č. 6 za červen 2018, č. 12 za prosinec 2018 k běžnému účtu č. 540585329/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,

