

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Obecní úřad Březí

251 01 Říčany
Došlo dne: 29. 3. 2019

Stejnopis č. 2

SpZn: SZ_075242/2018/KUSK
Čj.: 000618/2019/KUSK

č.j. 145/2019/04 počet příloh: 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BŘEZÍ

IČ: 00640123
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Březí za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 9. 2018
- 29. 3. 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:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Březí
Březí 101
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský (dne 29.3.2019)

Zástupci obce:

Augustin Oppl - starosta
Ing. Otto Zdražil - místostarosta

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 29. 3. 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 2016 - 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2016, zveřejněn dne 29.6.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.11.2018 - 26.11.2018, způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 7.11.2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 27.11.2017 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý přebytkem z minulých let a půjčkou od peněžního ústavu, závazné ukazatele ve výdajích druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 28.11.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 2.4.2018, zveřejněno dne 10.5.2018
 - č. 2 dne 11.6.2018, zveřejněno dne 22.6.2018
 - č. 3 dne 27.8.2018, zveřejněno dne 5.9.2018
 - č. 4 dne 1.10.2018, zveřejněno dne 8.10.2018
 - č. 5 dne 12.11.2018, zveřejněno dne 12.11.2018
 - č. 6 dne 17.12.2018, zveřejněno dne 27.12.2018
- zveřejňovány na webových stránkách obce v sekci Rozpočet a hospodaření obce

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 17.5.2018 - 11.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2018 (odeslána dne 15.7.2018)
- k 31.7.2018 (ze dne 31.8.2017)
- k 31.12.2018 (odeslána dne 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.7.2018 (ze dne 31.8.2018)
- k 31.12.2018 (ze dne 10.2.2019)

Rozvaha

- k 31.7.2018 (ze dne 31.8.2018)
- k 31.12.2018 (ze dne 10.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 31.7.2018 (ze dne 7.9.2018)
- k 31.12.2018 (ze dne 1.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 7/2018, 12/2018 (elektronicky, dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada, poř. č. 3800001 až č. 3800300 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada, poř. č. 3800001 až č. 3800173 (dle potřeby)

Faktura

- došlé - č. 3800096 až č. 3800148, č. 3800261 až č. 3800300
- vydané - č. 3800151 až č. 3800173

