

SpZn: SZ\_075881/2018/KUSK  
Čj.: 002976/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

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

### **ŽEHUŇ** **IČ: 00239992** **za rok 2018**

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

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

- 14. 9. 2018
- 14. 2. 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:**

**Žehuň**  
**Žehuň 136**  
**289 05 Žehuň**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jana Jechová (dne 14.9.2018)**

#### **Zástupci obce:**

**Ing. Horák Karel – starosta**  
**Marcela Ševčíková - místostarostka**  
**Tereza Ševčíková - hlavní 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 právníky 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 právnických 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 14.02.2019 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 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 15.12.2016, zveřejněn 17.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 27.11.2017 do 14.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn 3.1.2018

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

- ze dne 8.1.2018

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 2 dne 21.2.2018 - zveřejněno dne 12.3.2018
- č. 3 dne 28.3.2018 - zveřejněno dne 11.4.2018
- č. 6 dne 21.5.2018 - zveřejněno dne 6.6.2018
- č. 7 dne 17.7.2018, - zveřejněno dne 25.7.2018
- č. 8 dne 13.8.2018 - zveřejněno dne 16.8.2018
- č. 9 dne 24.9.2018 - zveřejněno 12.10.2018
- č. 10 dne 28.11.2018 - zveřejněno 12.12.2018
- č. 11 dne 17.12.2018 - zveřejněno 27.12.2018
- změny rozpisu rozpočtu schvalované starostou obce:
- č. 1 ze dne 29.1.2018 č. 4 ze dne 16.4.2018 ,, č. 5 ze dne 3.5.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 21.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 16.4.2018 do 22.5.2018, zveřejněn 25.5.2018

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

- ke dni 31.8.2018 (datum odeslání 13.9.2018)
- ke dni 31.12.2018 (datum odeslání 30.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.8.2018 (okamžik sestavení 14.9.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2018 (okamžik sestavení 17.7.2018)
- ke dni 31.8.2018 (okamžik sestavení 14.9.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.8.2018 (okamžik sestavení 14.9.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v počítači za rok 2018 fa č. 3180001 až č. 3180230 (kontrolované období 6,7 a 12/2018)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v počítači za rok 2018 fa č. 4180001 - č. 4180016 (kontrolované období 6,7 a 12/2018)

### **Faktura**

- došlá č. 3180084 až č. 3180121, č. 318193 až č. 318225
- vystavená č. 418006 až č.418008

