

Předkladatel: Květa Božiková – hlavní účetní obce

Předkládám Zastupitelstvu obce Staré Křečany k projednání:

Zprávu o provedeném dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 – předběžný audit

Dne 11.9.2020 proběhlo dílčí přezkoumání hospodaření obce za období leden až červen 2020. Kontrolu provedli pověřeni pracovníci krajského úřadu ing. Milan Bédi a Bc. Jana Brožová.

Byla zjištěna závažná chyba – porušení zákona č. 250/2000 o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů - § 10 odst. 1 – obec nezveřejnila veřejnoprávní smlouvu na poskytnutí dotace TJ Jiskra Staré Křečany ve výši 125 000 Kč, způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření.

Smlouva byla zveřejněna dodatečně, zodpovědní pracovníci byli důrazně upozorněni na povinnost zveřejňování a zpráva o nápravném opatření byla zaslána kontrolnímu oddělení krajského úřadu. Obci bude, dle předběžné informace, vyměřena pokuta za porušení rozpočtové kázně ve výši 1 000 Kč.

Návrh usnesení:

Zastupitelstvo obce Staré Křečany projednalo a bere na vědomí Zprávu o dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a nápravném opatření k porušení zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, § 10d odst. 1

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 11. září 2020
Spisová značka: KUUK/093270/2020
Číslo jednací: KUUK/119064/2020
Počet listů/příloh: 6/0

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020 OBCE STARÉ KŘEČANY, IČ: 00261653

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 11. 9. 2020

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Dílčí přezkoumání proběhlo v obci Staré Křečany se sídlem Staré Křečany 38, 407 61 Staré Křečany.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21. 7. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 30. 6. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Bc. Jana Brožová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- František Moravec - starosta
- Květa Božiková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Staré Křečany bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 a 2 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2020. Po schválení zastupitelstvem obce (dále jen „ZO“) byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 11. 12. 2019 jako schodkový. Schodek je krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 14. 12. 2019. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz příspěvkové organizaci schválen ZO dne 11. 12. 2019 v rámci schvalování rozpočtu obce ve výši 1.866.400,- Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	(dále jen „SVR“) je v obci zpracován na období 2021 - 2022. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na stacionární úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. SVR byl projednán a schválen na jednání ZO dne 11. 12. 2019. Na stacionární úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	(dále jen „ZÚ“) za rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 30. 6. 2020 s vyjádřením „bez výhrad“. Návrh ZÚ a poté schválený ZÚ byly zveřejněny na stacionární úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na stacionární úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30. 6. 2020 základního běžného účtu souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v rozvaze a s řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2020. Zůstatek bankovního výpisu k SÚ 245 Jiné běžné účty souhlasí se zůstatkem výkazu rozvaha k 30. 6. 2020, vazba na SÚ 459 Ostatní dlouhodobé závazky - Kauce BH.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce ze dne 1. 10. 2015 a s pracovníkem podatelny ze dne 14. 6. 2019.
Faktura	Kontrola došlých faktur včetně zaúčtování; doklad č. DF-2020-00132, 00311 až 00314, 00359 až 00367.