

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 12. srpna 2019
Spisová značka: KUUK/70968/2019
Číslo jednací: KUUK/96150/2019/KON
JID: 115448/2019/KUUK
Počet listů/příloh: 5/0

Stejnopis č. 1

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 OBCE PRACKOVICE NAD LABEM, IČ: 00264229

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 12.8.2019

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 (dále jen zákon).

Dílčí přezkoumání proběhlo v obci Prackovice nad Labem se sídlem Prackovice 54, 411 33 Prackovice.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 17.7.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 30.6.2019.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Martina Svobodová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Puchýřová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Andrea Svobodová Křešová - starostka
- Bc. Eva Henniche Křížová - hlavní účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec nehospodář dle rozpočtového provizoria, rozpočet byl schválen před 1.1.2019, obci nevznikla povinnost stanovení pravidel.
Rozpočtová opatření	V období leden - červen 2019 obec provedla 4 rozpočtová opatření schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) následovně: Č. 1 - dne 23.1.2019. Č. 2 - dne 27.3.2019. Č. 3 - dne 16.5.2019. Č. 4 - dne 25.6.2019. Rozpočtová opatření jsou zveřejněna dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 30.11.2018 jako schodkový. Rozpis rozpočtu je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby a do finančního výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazný ukazatel - příspěvek na činnost ve výši 500 000,- Kč byl projednán a schválen v rámci rozpočtového schvalovacího procesu na jednání ZO dne 30.11.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2019 až 2023. Projednán a schválen ZO dne 30.11.2018. Návrh i schválený rozpočet zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Závěrečný účet	Za rok 2018 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 25.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a poté i schválený závěrečný účet byly zveřejněny na stacionární úřední desce obce i elektronicky v souladu se zákonem. 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 30.6.2019 základního běžného účtu a jiných běžných účtů souhlasí se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet a SÚ 245 - Jiné běžné účty v Rozvaze k 30.6.2019. Stav SÚ 231 souhlasí se stavem řádku 6010 finančního výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s pokladní obce dne 28.2.2015 a s pokladní Pošta Partner dne 1.10.2018.
Evidence pohledávek	Pohledávky jsou evidovány prostřednictvím počítačového programu KEO 4.
Evidence závazků	Závazky jsou v obci evidovány prostřednictvím počítačového programu KEO 4.

Faktura	Byly ověřeny došlé faktury za období červen 2019 od č. 19-001-00175 do č. 19-001-00194, vydané faktury za období leden až červen 2019 od č. 19-006-00001 do č. 19-006-00023.
Hlavní kniha	(Předvaha) analytická k 30.6.2019.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.6.2019.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.6.2019.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn podle mzdových listů za období leden - červen 2019 u: - uvolněné starostky, - neuvolněné místostarostky, - neuvolněného předsedy výboru, - neuvolněné členky výboru.
Pokladní doklad	Byly ověřeny pokladní doklady v měsíci červnu 2019: Pokladna SÚ 261 AÚ 0030 od č. 19-701-00855 do č. 19-701-00885. Pokladna SÚ 261 AÚ 0040 od č. 19-702-00076 do č. 19-702-00081.
Pokladní kniha (deník)	Stavy peněžních prostředků v pokladních knihách k 30.6.2019 souhlasí se stavem SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30.6.2019. Současně byl ověřen stav SÚ 261 na položku rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně ve finančním výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2019.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.6.2019.
Rozvaha	Předložena k 30.6.2019.
Účetní doklad	Byly ověřeny účetní doklady č. 19-801-00115 ze dne 24.6.2019 a č. 19-801-00114 ze dne 21.6.2019 k bankovním výpisům komerční banky a dále účetní doklady k výpisům ČNB ze dne 28.6.2019 č. dokladu 19-804-00016.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2019.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.6.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.6.2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.6.2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace, kterou je Mateřská škola Brouček, příspěvková organizace. Výsledek hospodaření za rok 2018 byl projednán a schválen na jednání ZO dne 25.6.2019 s tím, že část bude převedena do rezervního fondu a část do fondu odměn. Majetkoprávní vztah je řešen formou předání majetku k hospodaření. Odpisový plán a účetní závěrka roku 2018 byly pojednány a schváleny na jednání ZO dne 25.6.2019. Dále má obec zřízené tyto organizační složky: - Knihovna Litochovice, zřizovací listina ze dne 16.10.2002, - Knihovna Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 16.10.2002, - Jednotka sboru dobrovolných hasičů Prackovice n. L., zřizovací listina ze dne 1.9.2004.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V období leden - červen 2019 obec přijala účelové prostředky podle následujících účelových znaků: ÚZ 98348 - Volby do Evropského parlamentu (KÚÚK), Avízo ze dne 29.4.2019 ÚZ 14984 - Investiční dotace pro jednotky SDH obcí od MV ČR – na akci "Prackovice nad Labem - požární zbrojnice"

	U přijatých účelových prostředků bylo ověřeno označení příjmů a výdajů účelovým znakem.
Smlouvy o dílo	Uzavřena smlouva o dílo s firmou PROGRES SERVIS SIBŘINA, spol. s. r. o. dne 15.7.2019 na částku 722 014,- Kč bez DPH. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.7.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 30.6.2019 nebyla uskutečněna.
Smlouvy o přijetí úvěru	Poskytnutý úvěr od Komerční banky, a.s. na požární zbrojnici. Výše úvěru 3 700 000,- Kč, schváleno ZO dne 23.1.2019.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla ověřena veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Prackovice nad Labem - Dopravní automobil", ze tří oslovených firem vybrána firma PROGRES SERVIS SIBŘINA, spol. s. r. o.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 3/2016 "Účetnictví a oběh účetních dokladů" ze dne 4.11.2016 - doporučena aktualizace. Směrnice č. 1/2009 "Účtování dlouhodobého majetku" ze dne 16.2.2009 - doporučena aktualizace. Vnitřní směrnice č. 2/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrně pro účely přezkoumání ze dne: 23.1.2019, 27.3.2019, 16.5.2019, 25.6.2019.
Vnitřní kontrola	K 30.6.2019 nebyly předloženy zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Prackovice nad Labem dne 12.8.2019

Podpisy kontrolerek:

Martina Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ing. Michaela Puchýřová
kontrolor


.....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Prackovice nad Labem o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 12.8.2019




Mgr. Andrea Svobodová Křešová
starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obec Prackovice nad Labem	Mgr. Andrea Svobodová Křešová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Martina Svobodová