

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 087182/2017/KUSK
Spisová značka: SZ_075894/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce KOZOJEDY IČ 00235491 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Kozojedy za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24.11.2017

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kozojedy
9. května 40
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Obec zastupovali:

Pavel Piller - starosta
Jana Voříšková - hlavní účetní

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 až 2019 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2015, zveřejněn od 17.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2016 do 7.12.2016

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2017 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 7.12.2016 jako schodkový, v paragrafovém členění, schodek bude kryt z úspor minulých let
- schválený rozpočet zveřejněn od 16.12.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 10.12.2016

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce: č. 1 (schváleno 19.4.2017, zveřejněno 4.5.2017), č. 2 (schváleno 14.6.2017, zveřejněno 12.7.2017), č. 4 (schváleno 6.9.2017, zveřejněno 13.9.2017)
- rozpočtová změna schvalovaná starostou obce: č. 3 (schváleno 31.7.2017), č. 5 (schváleno 31.10.2017)

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.6.2017 s vyjádřením "s výhradou" - nápravné opatření bylo přijato
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 22.5.2017 do 14.6.2017
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 21.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.9.2017 ze dne 16.10.2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 18.10.2017

Rozvaha

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 18.10.2017

Příloha rozvahy

- ke dni 30.9.2017 okamžik sestavení 18.10.2017

Kniha došlých faktur

- vedená v programu KEO-W od č. 17-001-00001 do č. 17-001-00366 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 17-001-00343 až č. 17-001-00364

Bankovní výpis

- k účtu č. 6626151/0100 vedený u KB a.s. - výpis č. 181 ze dne 16.10.2017 až č. 191 ze dne 31.10.2017
- k účtu č. 94-6114201/0710 vedený u ČNB - výpis č. 17 ze dne 16.8.2017 až č. 20 ze dne 29.9.2017

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 17-701-00622 až č. 17-701-00675
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 17-801-01447 až č. 17-801-01485
- k účtu ČNB: doklad č. 17-806-00018 až č. 17-806-00021

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 24.11.2017 činí Kč 30.857,00 (pokladní doklad č. 17-701-00745 ze dne 24.11.2017 v 8:35 hod) - souhlasí
- se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 17-701-00622 ze dne 4.9.2017 až č. 17-701-00675 ze dne 29.9.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky za období 08-09/2017
- uvolněný starosta
- neuvolněná místostarostka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 ze dne 14.6.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Kozojedy za rok 2016 ze dne 14.6.2017

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 27.4.2017 na prodej pozemku p.č. 323 o celkové výměře 26 m2 (který vznikl sloučením dílu "a" odděleného z pozemku p.č. 339/4 s celým původním pozemkem st.p.č. 323) v k.ú. Kozojedy - prodej schválen na jednání zastupitelstva obce dne 19.4.2017

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 323 o rozloze 19 m2 a díl "a" oddělený z pozemku p.č. 339/4 o výměře 7 m2 v k.ú. Kozojedy - zveřejněno od 3.4.2017 do 19.4.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti VBO/4024/2017 "Trafostanice KO_0850 na p.č. 519, k.ú. Ratenice uzavřená dne 11.7.2017, jednorázová úplata
- Kč 5.000,00 (obec jako povinná) - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 18.10.2017, v rozsahu 10 hodin (pí J.K.) - úklidové práce - ubytovna
- ze dne 21.10.2017, v rozsahu 7 hodin (p.M.M.) - veřejná zeleň, kontejnery
- ze dne 29.10.2017, v rozsahu 8 hodin (p.I.S.) - likvidace následků vichřice

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Opravu střechy OÚ Kozojedy", zejména výzva k podání nabídky, nabídky osmi zájemců, složení hodnotící, výsledek hodnotící komise a pořadí nabídek, závěr hodnotící komise, rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 15.2.2017 o výběru zhotovitele firma RYTA s.r.o.
- zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 17.6.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu účinná od 14.6.2017 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.6.2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 21.6.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.2.2017, 19.4.2017, 14.6.2017 (schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2016) a 6.9.2017, ze dne 7.12.2016 (rozpočet) a 9.12.2015 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Kozojedy dne 14.7.2017

V kontrolovaném období obec Kozojedy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila peněžní fond, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kozojedy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
§ 92 odst. 1, neboť:**

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

NAPRAVENO

nedostatek se v roce 2017 již neopakuje

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 24.11.2017

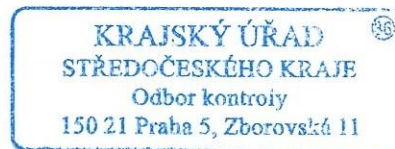
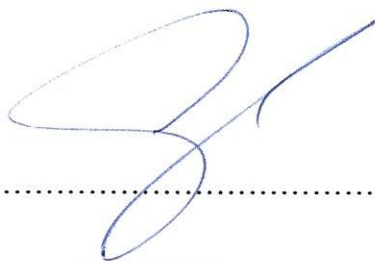
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

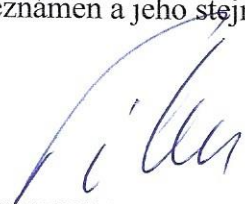


Bc. Jana Hurtíková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kozojedy o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Pavel Piller, starosta obce



Dne: 24.11.2017

Pavel Piller
starosta obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Hurtíková
2	1 x	Obec Kozojedy	Pavel Piller