

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082924/2014/KUSK
Čj.: 009377/2015/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZOJEDY

IČ: 00235491

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Kozojedy za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.10.2014
- 10.4.2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kozojedy

9. května 40

281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková

Zástupci obce:

Pavel Piller - starosta

Jana Voříšková - 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
10. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2013 - 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 12.12.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.10.2013 do 20.11.2013

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 20.11.2013 jako přebytkový, závazné ukazatele paragrafy, přebytek hospodaření bude použit na splátky úvěrů

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 6.12.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.2.2014
- č. 2 schválené starostkou obce dne 31.5.2014
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.7.2014
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 1.10.2014
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 5.11.2014

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 28.4.2014 do 14.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 26.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 23.2.2015

Rozvaha

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 23.2.2015

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30.9.2014 a ke dni 31.12.2014 ze dne 23.2.2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014

Faktura

- faktury došlé: č. 14-001-00214 až č. 14-001-00234

Bankovní výpis

- k účtu č. 6626151/0100 vedený u KB a.s. - výpis č. 176 ze dne 19.9.2014 až č. 183 ze dne 30.9.2014, výpis č. 237 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 94-6114201/0710 vedený u ČNB - výpis č. 18 ze dne 29.8.2014 až č. 20 ze dne 30.9.2014, výpis č. 27 ze dne 31.12.2014
- k účtu č. 2529800103/4300 vedený u ČMZRB - výpis č. 9 za období 29.11.2014 - 31.12.2014
- k účtu č. 35-5215830637/0100 vedený u KB - výpis č. 51 za období 4.12.2014 - 25.12.2014

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 14-701-476 až č. 14-701-567
- k účtu č. 6626151/0100 vedený u KB: doklad č. 14-801-01054 až č. 14-801-01118
- k účtu č. 94-6114201/0710 vedený u ČNB: doklad č. 14-806-00020 až č. 14-806-00022

Pokladní kniha (deník)

- příjmové pokladní doklady č. 370 ze dne 1.8.2014 až č. 421 ze dne 27.8.2014
- výdajové pokladní doklady č. V162 ze dne 3.8.2014 až č. V199 ze dne 29.8.2014

Pokladní doklad

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 31.10.2014 činí Kč 4.801,00 (doklad č. 476) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 6.12.2014
- Proškolení inventarizační komise ze dne 6.12.2014
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.201
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2014 (katastrální území č. 671894 Kozojedy LV 10001, kat. území č. 670162 Kostelec nad Černými lesy LV 2128)

Mzdová agenda

- výplatní pásky za období 08-09/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 506/1 a díl "a" z p.č. 339/9 v k.ú. Kozojedy uzavřená dne 14.5.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.5.2014
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 335 a díl "a" z p.č. 339/9 v k.ú. Kozojedy uzavřená dne 14.5.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 14.5.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 506/1 a díl "a" z 339/9 v k.ú. Kozojedy - zveřejněn od 28.4.2014 do 19.5.2014
- záměr obce prodat pozemek p.č. 335 a díl "a" z 339/9 v k.ú. Kozojedy - zveřejněn od 28.4.4.2014 do 19.5.2014

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2014, v rozsahu 24 hodin (S.I.) - úklid ubytovny
- ze dne 20.9.2014, v rozsahu 6 hodin (M.M.) - likvidace nadměrného odpadu
- ze dne 1.7.2014, v rozsahu 16 hodin (M.E.) - úklid obce, údržba zeleně

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.2.2014, 14.5.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013 a účetní závěrky Mateřské školy za rok 2013), 30.7.2014, 1.10.2014 a 5.11.2014 (ustavující zasedání), ze dne 20.11.2013 (rozpočet na rok 2014) a 12.12.2012 (rozpočtový výhled) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Kozojedy ze dne 30.6.2014

V kontrolovaném období obec Kozojedy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neuskutečnila ani veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kozojedy:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kozojedy za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,09 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

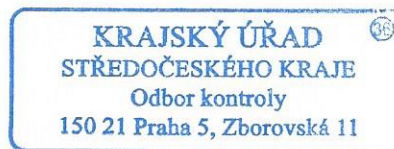
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 085 323,92 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Kozojedy 10. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Hurtíková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozojedy o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Piller, starosta obce.

Pavel Piller
starosta obce Kozojedy

.....
dne 10. 4. 2015



Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

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