

SpZn: SZ_075966/2018/KUSK
Čj.: 000700/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZOJEDY

IČ: 00235491
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Kozojedy za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 12. 2018
- 12. 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:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

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, 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 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,
- 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 12.02.2019 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 2016 až 2019 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2015, zveřejněn od 17.12.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 9.11.2017 do 29.11.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 zastupitelstvem obce dne 29.11.2017 jako schodkový, v paragrafovém členění, schodek bude kryt z úspor minulých let, zveřejněn dne 5.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 13.12.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 14.2.2018 zveřejněno dne 19.2.2018
 - č. 2 dne 27.6.2018 zveřejněno dne 27.6.2018
 - č. 3 dne 19.9.2018 zveřejněno dne 26.9.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 4.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.4.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 14.3.2018 do 9.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2018 datum odeslání 14.11.2018
- k 31.12.2018 datum odeslání 1.2.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2018 okamžik sestavení 13.12.2018
- k 31.12.2018 okamžik sestavení 7.2.2019

Rozvaha

- k 31.10.2018 okamžik sestavení 13.12.2018
- k 31.12.2018 okamžik sestavení 7.2.2019

Příloha rozvahy

- k 31.10.2018 okamžik sestavení 13.12.2018
- k 31.12.2018 okamžik sestavení 7.9.2019

Hlavní kniha

- za období 10/2018 ze dne 31.10.2018
- za období 12/2018 ze dne 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- vedená v programu KEO-W od č. 18-001-00001 do č. 18-001-00441

Kniha odeslaných faktur

- vedená v programu KEO-W od č. 18-002-00001 do č. 18-002-00016

Faktura

- faktury došlé č. 18-001-00306 až č. 18-001-00311, č. 18-001-00368 až č. 18-001-00427

Bankovní výpis

- k účtu č. 6626151/0100 vedený u KB a.s. - č. 182 ze dne 17.10.2018 až č. 189 ze dne 16.10.2018, č. 214 ze dne 3.12.2018 až č.
- k účtu č. 94-6114201/0710 vedený u ČNB - č. 21 ze dne 31.8.2018 až č. 25 ze dne 9.10.2018, č. 30 ze dne 13.12.2018 až č. 32 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 6626151/0100 : č. 18-801-01442 až č. 18-801-01472, č. 18-801-01600 až č. 18-801-01814
- k účtu č. 94-6114201/0710: č. 18-806-00021 až č. 18-806-00025, č. 18-806-00030 až č. 18-806-00032
- k pokladně: č. 18-701-00731 až č. 18-701-00776, č. 18-701-00777 až č. 18-701-00843
- k fakturám došlým: č. 18-001-00306 až č. 18-001-00311, č. 18-001-00368 až č. 18-001-00427

Pokladní kniha (deník)

- počítačově vedená (kontrolované období listopad/2018)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 14.12.2018 činí Kč 61.680,00 (doklad č. 18-701-00806 ze dne 14.12.2018 v 8:55 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-701-00731 ze dne 1.1.2018 až č. 18-701-00776 ze dne 30.11.2018, č. 18-701-00777 ze dne 1.12.2018 až č. 18-701-00843 ze dne 28.12.2018

Evidence majetku

- vedena v majetkovém modulu KEO-W

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 20.12.2018
- Proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2018
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 5-8/2018
- uvolněný starosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 4.4.2018

Smlouvy o dílo

- č. 1/2018 ze dne 16.4.2018 uzavřená se Zhotovitelem ABP HOLDING a.s. Praha, "Zateplení budovy obecního úřadu v Kozojedech" ve výši Kč 4.652.340,11 bez DPH (tj. Kč 5.629.331,54 včetně DPH) - zveřejněno na profilu zadavatele dne 20.4.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 8.11.2018 na prodej pozemku p.č. 686 o výměře 2 m² v k.ú.Kozojedy - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 686 o výměře 2m² (odděleno z pozemku 339/1) v k.ú.Kozojedy - zveřejněno dne 26.9.2018 do 15.10.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020815/1 ze dne 3.5.2018 k pozemku p.č. 1006/1, ČEZ Distribuce a.s. (oprávněný), zařízení distribuční soustavy, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.2.2018
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6022637/VB/02 "Kozojedy, kNN, p.č. 238/1" ze dne 3.7.2018 k pozemku p.č. 239/3 v k.ú.Kozojedy, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.100,00 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 7.6.2018, id.č. 115D31610783, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, investiční dotace ve výši Kč 1.163.030,97 na zateplení budovy obecního úřadu v obci Kozojedy - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2018 uzavřená s p. J.N., sekání hřiště v rozsahu 20 hodin
- ze dne 16.6.2018 uzavřená s p. I.S., úklid obce v rozsahu 13,5 hodiny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Zateplení budovy obecního úřadu v obci Kozojedy", zejména výzva k podání nabídky, nabídky šesti zájemců, složení hodnotící, výsledek hodnotící komise a pořadí nabídek, závěr hodnotící komise, oznámení o výsledku výběrového řízení, zápis zastupitelstva obce ze dne 4.4.2018 schválení zhotovitele na základě doporučení hodnotící komise firma ABP HODING a.s, Praha. 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

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.2., 4.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2017, účetní závěrky MŠ za rok 2017, závěrečného účtu za rok 2017), 27.6., 19.9. a 2.11.2018 (ustavující zasedání), ze dne 29.11.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Kozojedy dne 27.9.2018

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, 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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.

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 2018 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	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kozojedy 12.02.2019

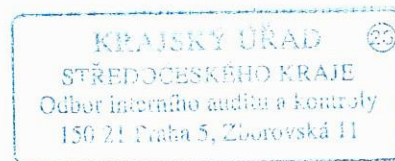
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor



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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a 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 12.02.2019

Rozdělovník:

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