

Čj.: 001993/2021/KUSK
SpZn: SZ_061896/2020/KUSK

Stejnopis č.



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZOJEDY

IČ: 00235491

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Kozojedy za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 9. 2020
- 2. 2. 2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

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 Jechová

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 02.02.2021 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

- 2020 - 2024 schválený zastupitelstvem obce dne 2.10.2019, zveřejněno dne 7.10.2019
- návrh zveřejněn v termínu 25.9.2019 - 2.10.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 18.11.2019 - 4.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 4.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt z úspor minulých let, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 10.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 5.12.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
č. 4 dne 26.8.2020, zveřejněno dne 1.9.2020
- schvalovaná starostou obce
č. 6 dne 30.9.2020, zveřejněno dne 14.10.2020
č. 10 dne 31.12.2020, zveřejněno dne 29.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 22.4.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.4.2020
- návrh zveřejněn v termínu 19.3.2020 - 22.4.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odesláno dne 16.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odesláno dne 21.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 1.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odesláno dne 21.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 1.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odesláno dne 21.7.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 2.2.2021

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedená v programu KEO4 od č. 20-001-00001 do č. 20-001-00415

Kniha odeslaných faktur

- vedeny v programu KEO4:
- od č. 20-010-00001 do č. 20-010-00024
- od č. 20-012-00001 do č. 20-012-00561

Faktura

- došlé: č. 20-001-00165 až č. 20-001-00172
- vydané: č. 20-012-517 až č. 20-012-00551

Bankovní výpis

- k účtu č. 6626151/0100 vedený u KB a.s. - č. 105 ze dne 11.6.2020 až č. 118 ze dne 30.6.2020, č. 213 ze dne 2.12.2020 až č. 232 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 94-6114201/0710 vedený u ČNB - č. 8 ze dne 6.4.2020 až č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 32 ze dne 2.12.2020 až č. 37 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k účtu č. 6626151/0100: č. 20-801-00103 až č. 20-801-00118, č. 20-801-00213 až č. 20-801-00232
- k účtu č. 94-6114201/0710: č. 20-802-00008 až č. 20-802-00013, č. 20-802-00032 až č. 20-802-00037
- k pokladně: č. 20-701-00352 až č. 20-701-00447, č. 20-701-00686 až č. 20-701-00738
- k fakturám došlým: č. 20-001-00165 až č. 20-001-00172, č. 20-001-00356 až č. 20-001-00405
- k fakturám vydaným: č. 20-012-517 až č. 20-012-00551

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 25.9.2020 činí Kč 7.646,00 (doklad č.P600 ze dne 25.9.2020 v 8:45 hod.) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 20-701-00352 ze dne 1.6.2020 až č. 20-701-00447 ze dne 30.6.2020, č. 20-701-00686 ze dne 1.12.2020 až č. 20-701-00738 ze dne 30.12.2020

Evidence majetku

- vedena v majetkovém modulu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku za rok 2020 - zejména Plán inventur ze dne 19.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2020, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

Mzdová agenda

- výplatnice ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 5-7/2020 (uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 22.4.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Kozojedy za rok 2019 ze dne 22.4.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 19.8.2020 uzavřená s fyzickou osobou na prodej pozemku p. č. 339/111 o výměře 74 m² v k.ú. Kozojedy - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.7.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 339/111 o výměře 74 m² v k.ú. Kozojedy - zveřejněn v termínu 3.3.2020 - 18.3.2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.5.2020, p. J.N. v rozsahu 20 hodin (sekání hřiště)
- ze dne 13.6.2020, p. I.S. v rozsahu 16 hodin (úklid obce)
- ze dne 13.6.2020, p. M.M. v rozsahu 8 hodin (úklid obce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- faktura č. 20201014 (evidována v knize faktur pod č.20-001-00396) ze dne 17.12.2020 ve výši Kč 72.600,00 na obnovu trávníku fotbalového hřiště v Kozojedech
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2017 Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu .

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.1., 22.4. (schválení účetní závěrky a závěrečného účtu obce za rok 2019, schválení účetní závěrky Mateřské školy Kozojedy za rok 2019), 8.7., 26.8., 2.12.2020 a ze dne 4.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole Kozojedy dne 5.3.2020

V kontrolovaném období obec Kozojedy, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, nehospondařila 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 ručitého 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 2020 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	0,21 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,43 %
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:

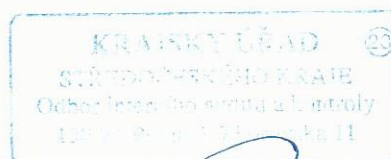
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kozojedy 02.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová



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

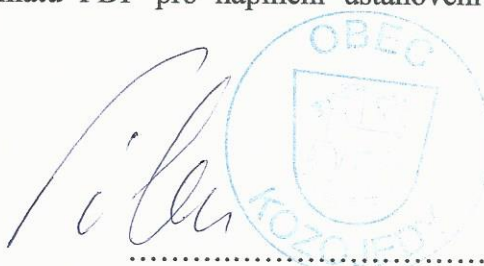
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Pavel Piller, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozojedy ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Pavel Piller
starosta obce Kozojedy



.....
dne 02.02.2021

Rozdělovník:

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