

**Zápis z dílčího 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.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 14. 12. 2018

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 Jechová
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

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

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2018 okamžik sestavení 13.12.2018

Rozvaha

- k 31.10.2018 okamžik sestavení 13.12.2018

Příloha rozvahy

- k 31.10.2018 okamžik sestavení 13.12.2018

Hlavní kniha

- za období 10/2018 ze dne 31.10.2018

Kniha došlých faktur

- vedená v programu KEO-W od č. 18-001-00001 do č. 18-001-00338

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

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
- k účtu č. 94-6114201/0710 vedený u ČNB - č. 21 ze dne 31.8.2018 až č. 25 ze dne 9.10.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 6626151/0100 : č. 18-801-01442 až č. 18-801-01472
- k účtu č. 94-6114201/0710: č. 18-806-00021 až č. 18-806-00025
- k pokladně: č. 18-701-00731 až č. 18-701-00776
- k fakturám došlým: č. 18-001-00306 až č. 18-001-00311

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

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 směnňou, 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, 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 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, provozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

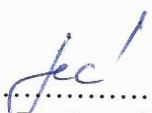
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 14.12.2018

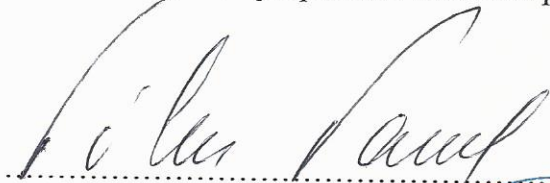
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský


.....
Bc. Jana Jechová
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: 14.12.2018



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 Jechová
2	1 x	Obec Kozojedy	Pavel Piller

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.