

SpZn: SZ_075340/2018/KUSK
Čj.: 000699/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZMICE

IČ: 00232017
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Kozmice za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 4. 2019
- 23. 10. 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).

Přezkoumávané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kozmice
Kozmice 12
257 25 Kozmice u Benešova

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Helena Matoušková - starostka
Blanka Svobodová - 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 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.

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 9. 4. 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 roky 2015 - 2018, zveřejněn dne 13.10.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2017 - 23.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2017 jako schodkový, schodek hrazen "z vlastních zdrojů", závazné ukazatele - odvětvové třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 31.12.2017

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 15.2.2018, zveřejněno dne 3.3.2018
 - č. 2 dne 11.4.2018, zveřejněno dne 19.4.2018
 - č. 3 dne 30.5.2018, zveřejněno dne 12.6.2018
 - č. 4 dne 26.9.2018, zveřejněno dne 26.9.2018
 - č. 5 dne 28.11.2018, zveřejněno dne 7.12.2018
 - č. 6 dne 27.12.2018, zveřejněno dne 27.12.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 4.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 24.4.2018 - dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 (datum odeslání 19.10.2018)
- k 31.12.2018 (datum odeslání 27.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

Rozvaha

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 31.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 12/2018 (elektronicky, dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix KDF, poř. č. 1 - 219

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v knize vydaných faktur, poř. č. 1/2018

Faktura

- došlé - č. 76 až č. 92, č. 110 až č. 126, č. 199 až č. 219
- vydané - č. 1/2018, 8/2018 až č. 11/2018

Bankovní výpis

- k účtu č. 320093349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 006 za období 1.6.2018 - 30.6.2018 a č. 008 za období 1.8.2018 - 31.8.2018, č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 94-11511121/0710, Česká národní banka, č. 12 ze dne 14.6.2018 až č. 19 ze dne 31.8.2018, č. 29 ze dne 17.12.2018 až č. 31 ze dne 31.12.2018

