

SpZn: SZ_067175/2019/KUSK
Čj.: 001597/2020/KUSK

Stejnopis č. *l*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZMICE

IČ: 00232017

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kozmice za rok 2019 bylo zahájeno dne 29. 7. 2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 5. 2020
- 10. 9. 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:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 5. 5. 2020 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

- Rozpočtový výhled na roky 2019 - 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018, zveřejněn dne 28.12.2018
- návrh změny střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn dne 29.4.2019
- změna střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 17.5.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 3.12.2018 - 27.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý "z vlastních zdrojů", dle sdělení stanoveny závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 28.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 1.2.2019, zveřejněno dne 1.2.2019
 - č. 2 dne 6.3.2019, zveřejněno dne 8.3.2019
 - č. 3 dne 17.5.2019, zveřejněno dne 30.5.2019
 - č. 4 dne 20.6.2019, zveřejněno dne 26.6.2019
 - č. 6 dne 20.12.2019, zveřejněno dne 27.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.5.2019 společně se zprávou o výsledku přezkoumání s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 23.5.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 29.4.2019 - 18.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2019 (odeslán 8.7.2019), 31.12.2019 (odeslán 28.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2019 (odeslán 8.7.2019), 31.12.2019 (odeslán 4.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2019 (odeslána 8.7.2019), 31.12.2019 (odeslána 4.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2019 (odeslána 8.7.2019), 31.12.2019 (odeslána 4.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2019

Hlavní kniha

- za období 12/2019 ze dne 28.1.2020

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 1 až č. 256

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1

Faktura

- došlá - č. 68 až č. 104 (za období květen - červen), č. 233 až č. 249 (prosinec)

Bankovní výpis

- k účtu č. 320093349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 89 ze dne 2.5.2019 až č. 129 ze dne 30.6.2019, č. 232 ze dne 2.12.2019 až č. 253 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-11511121/0710, Česká národní banka, č. 10 ze dne 13.5.2019 až č. 15 ze dne 28.6.2019, č. 32 ze dne 3.12.2019 až č. 35 ze dne 31.12.2019

