


Čj.: 001991/2021/KUSK
SpZn: SZ_069473/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZMICE

IČ: 00232017

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Kozmice za rok 2020 bylo zahájeno dne 3. 8. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22. 10. 2020
- 12. 5. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

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 (22.10.2020)

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 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 právnickými 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 12. 5. 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

- na roky 2020 - 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2019, zveřejněn dne 20.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 21.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2019 - 21.12.2019

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2019 jako "schodkový", schodek rozpočtu kryt finančními prostředky z minulých let na běžném účtu, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2019 (zveřejněn na webových stránkách obce v sekci Rozpočty a finanční dokumenty)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 2 dne 27.4.2020, zveřejněno dne 7.5.2020
- č. 4 dne 7.7.2020, zveřejněno dne 7.7.2020
- č. 6 dne 29.9.2020, zveřejněno dne 1.10.2020
- č. 7 dne 30.11.2020, zveřejněno dne 7.12.2020
- č. 8 dne 22.12.2020, zveřejněno dne 4.1.2021

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 29.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn 4.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 12.5.2020 - 30.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020 (odeslán 16.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 28.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (odeslán 16.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 28.2.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (odeslána 16.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 28.1.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (odeslána 16.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 28.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2020

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 1 až č. 305 (kontrolované období 9, 12/2020)

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1/2020 až č. 2/2020

Faktura

- došlé - č. 20181 až č. 20224, č. 20285 až č. 20311

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-11511121/0710, Česká národní banka, č. 26 ze dne 7.9.2020 až č. 29 ze dne 30.9.2020, č. 37 ze dne 4.12.2020 až č. 40 ze dne 31.12.2020

