

Čj.: 002035/2022/KUSK
SpZn: SZ_076940/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZMICE

IČ: 00232017

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Kozmice za rok 2021 bylo zahájeno dne 29.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.05.2022
- 07.10.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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 (dne 11.5.2022)

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 11.05.2022 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 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2020, zveřejněn dne 23.12.2020, návrh zveřejněn ve dnech 4.12.2020 - 22.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12.2020 - 23.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.12.2020 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý finančními prostředky z let minulých, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 28.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 25.2.2021, zveřejněno dne 3.3.2021
- č. 2 dne 31.3.2021, zveřejněno dne 1.4.2021
- č. 3 dne 4.5.2021, zveřejněno dne 13.5.2021
- č. 4 dne 11.6.2021, zveřejněno dne 18.6.2021
- č. 5 dne 9.9.2021, zveřejněno dne 13.9.2021
- č. 6 dne 12.10.2021, zveřejněno dne 22.10.2021
- č. 7 dne 30.11.2021, zveřejněno dne 7.12.2021
- č. 8 dne 21.12.2021, zveřejněno dne 3.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán včetně zprávy o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 19.5.2021 - 12.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021, odeslán 5.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021, odeslán 5.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 24.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021, odeslána 5.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 24.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021, odeslána 7.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 24.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 9/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KDF Fenix, poř. č. 1 až č. 294

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně, poř. č. 1/2021

Faktura

- došlé - č. 189 až č. 218, č. 271 až č. 294

Bankovní výpis

- k účtu č. 320093349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 185 ze dne 1.9.2021 až č. 205 ze dne 30.9.2021, č. 244 ze dne 1.12.2021 až č. 265 ze dne 31.12.2021

