

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOZMICE

IČ: 00232017

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Kozmice za rok 2022 bylo zahájeno dne 28.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2022
- 09.05.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kozmice
Kozmice 12
257 25 Kozmice u Benešova

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 09.05.2023 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 3.12.2021 – 22.12.2021

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2021 jako "přebytkový", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 11.2.2022, zveřejněno dne 23.2.2022
- č. 2 dne 29.3.2022, zveřejněno dne 6.4.2022
- č. 3 dne 5.5.2022, zveřejněno dne 12.5.2022
- č. 4 dne 14.6.2022, zveřejněno dne 25.6.2022
- č. 5 dne 21.7.2022, zveřejněno dne 1.8.2022
- č. 6 dne 1.9.2022, zveřejněno dne 8.9.2022
- č. 7 dne 31.10.2022, zveřejněno dne 10.11.2022
- č. 8 dne 29.11.2022, zveřejněno dne 6.12.2022
- č. 9 dne 19.12.2022, zveřejněno dne 30.12.2022

Závěrečný účet

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 14.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.6.2022
- návrh zveřejněn na webových stránkách obce v části Rozpočty a finanční dokumenty ve dnech 16.5.2022 – 15.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022, odeslán dne 9.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán dne 16.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022, odeslán dne 9.10.2022
- k 31.12.2022, odeslán dne 18.1.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022, odeslána dne 9.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána dne 18.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022, odeslána dne 9.10.2022
- k 31.12.2022, odeslána dne 18.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022, 12/2022

Účetní deník

- dle potřeby

Kniha došlých faktur

- poř. č. 1 až č. 244

Kniha odeslaných faktur

- poř. č. 1 až č. 2

Faktura

- došlé - č. 89 až č. 103, č. 219 až č. 238

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-11511121/0710, Česká národní banka, a.s., č. 18 ze dne 2.6.2022 až č. 23 ze dne 30.6.2022, č. 46 ze dne 5.12.2022 až č. 48 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 320093349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 115 ze dne 1.6.2022 až č. 135 ze dne 30.6.2022, č. 230 ze dne 1.12.2022 až č. 249 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně - č. 45031 až č. 45039, č. 45048 až č. 45049 (příjmy), č. 40053 až č. 40079, č. 40123 až č. 40139 (výdaje)
- předpisy faktur došlých - č. 20089 až č. 20103, č. 20223 až č. 20244
- k účtu č. 94-11511121/0710 - č. 71181, 71191, 71201, 71211, 71221, 71231, 71232, 71233, 71461, 71471, 71481, 71482
- k účtu č. 320093349/0800 - č. 11151, 11161, 11171, 11172, 11181 - 11189, 11191 - 11199, 11201 - 11204, 11211 - 11212, 11221, 11231 - 11234, 11241 - 11247, 11251 - 11259, 11261 - 11265, 11271 - 11274, 11281, 11291 - 11298, 11301, 11302, 11311, 11316, 11321, 11331 - 11332, 11341 - 11342, 11351 - 11359, 12301, 12310 - 12311, 12321, 12331, 12333 - 12339, 12341, 12351 - 12355, 12361 - 12366, 12371, 12381 - 12389, 12391 - 12392, 12401 - 12406, 12411 - 12417, 12421 - 12425, 12431, 12441 - 12448, 12451 - 12455, 12461, 12469, 12471 - 12472, 12481, 12491 - 12495, 12501 - 12509, 13311 - 13318, 19617 - 19618
- vnitřní doklady - č. 60001, 60009, 60012, 60013, 60063, 60067, 60071, 60076, 60080, 60081, 60083

Pokladní kniha (deník)

- za období 6, 7, 11, 12/2022
- skonto pokladní hotovosti dne 12.10.2022 v 8 hodin 39 minut k dokladu č. V115 ze dne 10.10.2022 ve výši Kč 7.596,00, shodně na zápis v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmové - č. P31 ze dne 7.6.2022 až č. P39 ze dne 22.7.2022, č. P48 ze dne 4.11.2022 až č. P49 ze dne 10.11.2022
- výdajové - č. V53 ze dne 1.6.2022 až č. V79 ze dne 22.7.2022, č. V131 ze dne 1.12.2022 až č. V139 ze dne 30.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v programu Fenix (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 11 - 12/2022 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, předsedové výborů a členové výborů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 14.6.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 19.4.2022 uzavřená se zhotovitelem Vapezi s.r.o., Praha 4, IČ 27349888 na realizaci díla "Kozmice - Revitalizace obecní nádrže" v ceně díla Kč 1.092.091,00 bez DPH (tj. Kč 1.321.430,00 vč. DPH), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.3.2022. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.4.2022. Dodatek

č. 1 ze dne 31.12.2022, kterým se mění termín ukončení prací na 15.3.2023, dodatek zveřejněn na profilu dne 11.1.2023.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZSVM/SBN/1223/2022-SBNM ze dne 22.4.2022 uzavřená s převodcem - Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, Praha 2, IČ 69797111, předmět - pozemek p.č. 1382/59 v k.ú. Kozmice u Benešova, schváleno zastupitelstvem obce dne 9.3.2022.
- směnná smlouva ze dne 16.9.2022 uzavřená s fyzickou osobou, kterou obec směňuje pozemek p.č. 255/6 v k.ú. Kozmice za pozemky p.č. 1382/52, 12382/56, 1382/61, 1382/67 a č. 66/2 vše v k.ú. Kozmice, bez finančního dorovnání, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.9.2022.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 9.9.2022 uzavřená s pachtýřem - Ing. Vojtěch Goby, Teplýšovice, IČ 06648690, předmět - propachtování pozemků v k.ú. Kozmice o celkové výměře 250.417,00 m² pro účely zemědělské výroby a to na dobu určitou do 31.9.2027, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.9.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- propachtovat pozemky o celkové výměře 250.417,00 m² v k.ú. Kozmice na dobu 5-ti let, zveřejněn ve dnech 15.8.2022 - 1.9.2022
- směna pozemku 255/6 v k.ú. Kozmice za pozemky p.č. 1382/52, 12382/56, 1382/61, 1382/67 a č. 66/2 vše v k.ú. Kozmice, zveřejněn ve dnech 15.8.2022 - 1.9.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6016518/1 ze dne 25.1.2022 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 1563/3 v k.ú. Kozmice u Benešova, zřízeno úplatně Kč 3.400,00, zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 17.10.2019.
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25.5.2022 uzavřená s povinnými (fyzické osoby), k pozemku p.č. 172/29 v k.ú. Kozmice u Benešova, zřízeno bezúplatně, zřízení schváleno zastupitelstvem obce dne 5.5.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 - 2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavení ev. č. smlouvy poskytovatele S-5325/ŘDP/2022 ze dne 12.9.2022 v maximální výši Kč 347.000,00 (investiční, UZ 812) na realizaci projektu "Kozmice - Veřejné osvětlení", schváleno zastupitelstvem obce dne 21.7.2022.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Kozmice ze dne 11.1.2022 uzavřená s příjemcem - RUAH, o.p.s., Benešov, IČ 24312355, v částce Kč 5.000,00 na "pokrytí provozních výdajů při zajišťování péče". Poskytnutí schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2021 na základě žádosti ze dne 22.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na poskytování obecně prospěšných služeb na území obce Kozmice ze dne 7.11.2022 uzavřená s příjemcem - Posázaví o.p.s., Jemniště, IČ 27129772, v částce Kč 26.000,00, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2022 na základě žádosti ze dne 18.10.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.3.2022 v rozsahu 300 hodin (údržba veřejné zeleně v obci Kozmice)

- ze dne 29.7.2022 v rozsahu 150 hodin (zpravování historie tvrz Kozmice)
- ze dne 6.5.2022 v rozsahu 300 hodin (údržba veřejné zeleně v obci Kozmice)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Kozmice - Revitalizace obecní nádrže", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 14.3.2022 (oslovení 3 dodavatelé), protokol o otevírání obálek ze dne 29.3.2022, protokol z jednání hodnotící komise ze dne 29.3.2022, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 29.3.2022. (smlouva o dílo ze dne 19.4.2022, zhotovitel Vapezi s.r.o., Praha 4, IČ 27349888, cena Kč 1.092.091,00)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2021, 25.1., 11.2., 29.3., 5.5., 14.6., 21.7., 1.9., 19.10., 31.10., 29.11., 19.12.2022 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kozmice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařila 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 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kozmice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kozmice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

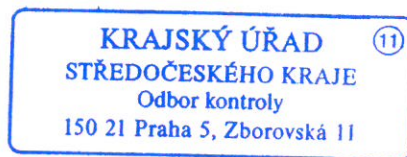
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kozmice 09.05.2023

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Helena Matoušková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kozmice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.



Helena Matoušková
starostka obce Kozmice


.....
dne 09.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Kozmice	Helena Matoušková

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků, v platném znění** - Upozorňujeme na změnu zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, kdy návrhy střednědobého výhledu rozpočtu, návrhu rozpočtu, návrhu závěrečného účtu se zveřejňují na internetových stránkách obce (DSO) minimálně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti a dále písemnosti po schválení orgánem územně samosprávného celku (Střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, rozpočtová opatření, závěrečný účet) jsou zveřejňovány až do doby zveřejnění schválené písemnosti stejného druhu za následující období.