Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

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: **Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři: **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 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 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

- k účtu č. 94-11511121/0710, Česká národní banka, č. 33 ze dne 1.9.2021 až č. 38 ze dne 30.9.2021, č. 48 ze dne 3.12.2021 až č. 50 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 320093349/0800 - č. 11851 až č. 12514, č. 12441 až č. 12659
- k účtu č. 94-11511121/0710 - č. 71381 až č. 71383, č. 71481 až č. 71502
- k pokladně - č. 40072 až č. 40089, č. 40120 až č. 40127
- předpisy faktur došlých - č. 20189 až č. 20218, č. 20271 až č. 20294
- opravné doklady - č. 30007 až č. 30011
- vnitřní účetní doklady - č. 60065, č. 60070 až č. 60071, č. 60074, č. 60081 až č. 60082, č. 60107, č. 60109 až č. 60113, 60115, 60118, 60119, 60121

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 7.10.2021 se zjištěným stavem ve výši Kč 14.668,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V89 ze dne 30.9.2021

Pokladní doklad

- č. V72 ze dne 1.9.2021 až č. V89 ze dne 30.9.2021, č. V118 ze dne 1.12.2021 až č. V127 ze dne 28.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v modulu poplatky programu Fenix POH (komunální odpad, poplatek ze psů), tabulky Excel (vodné, stočné)

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období květen - červen (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2020 ze dne 11.6.2021

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

- Směnná smlouva ze dne 3.3.2021 uzavřená s fyzickými osobami, předmět - směna pozemků p.č. 210, 211/1, 1375/1 a 1382/1 za pozemky p.č. 155/2, 1382/25, 1382/66, 1382/69 vše v k.ú. Kozmice u Benešova bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2020.
- Smlouva o prodeji spoluvlastnického podílu ze dne 23.6.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - id. 1/32 pozemku p.č. 1357/8 v k.ú. Kozmice u Benešova.
- Smlouva o prodeji spoluvlastnického podílu ze dne 23.6.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět id. 1/16 pozemku p.č. 1357/8 v k.ú. Kozmice u Benešova
- Směnná smlouva ze dne 30.9.2021 uzavřená s fyzickou osobou, předmět - obec směňuje pozemky p.č. 69, 70/1, 70/10, 1608/2 vše v k.ú. Kozmice u Benešova za pozemek p.č. 87/57 v k.ú. Kozmice u Benešova, směna schválena zastupitelstvem obce dne 11.6.2021.
- Směnná smlouva ze dne 30.11.2021 uzavřená s fyzickou osobou, předmět - obec směňuje pozemky p.č. 1391/4 a p.č. 1391/3 díl "b" za pozemek p.č. 1382/45 vše v k.ú. Kozmice u Benešova, směna schválena zastupitelstvem obce dne 9.9.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 15.2.2021 uzavřená s dárcem - fyzickou osobou, předmět - peněžní dar v částce Kč 9.680,00 na "podporu kultury a sportovní činnosti dětí v obci Kozmice". Přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnit pozemky p.č. 210, 211/1, 1375/1, 1382/1 v k.ú. Kozmice za pozemky p.č. 155/2, 1382/25, 1382/66, 1382/69 vše v k.ú. Kozmice u Benešova, zveřejněn ve dnech 13.11.2020 - 1.12.2020
- směnit pozemky p.č. 69, 70/1, 70/10, 1608/2 za pozemek p.č. 87/57 vše v k.ú. Kozmice u Benešova, zveřejněn ve dnech 24.5.2021 - 12.6.2021
- směnit pozemek p.č. 1391/4 a 1391/3 díl "b" za pozemek p.č. 1382/45 vše v k.ú. Kozmice u Benešova, zveřejněn ve dnech 23.8.2021 - 9.9.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6028470/VB/01 Kozmice - kNN p.č. 130/18 ze den 13.4.2021 uzavřená s budoucím oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemkům p.č. 1357/14 a 130/18, zřízeno úplatně Kč 1.440,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 25.2.2021.
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. S-3831/KSÚS/2021 ze dne 21.12.2021 uzavřená s budoucím povinným - Středočeský kraj, Zborovská 11, Praha 5 - Smíchov, zastoupen Krajskou správou údržbou silnic Středočeského kraje, příspěvková organizace, Zborovská 11, Praha, IČ 00066001 k pozemkům p.č. 1409/7, 1411/1, 1461/10 a 1461/37 v k.ú. Kozmice u Benešova, zřízeno úplatně Kč 12.025,00 bez DPH (Kč 14.550,00 vč. DPH). Smlouva o zřízení břemene schválena zastupitelstvem obce dne 21.12.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 014D262001116 ze dne 17.5.2021, poskytovatel Ministerstvo vnitra, projekt "Kozmice - Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním" v částce Kč 450.000,00 (investiční, UZ 14502) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 28.2.2021. Závěrečné vyhodnocení projektu 10.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2021 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu, ev. č. smlouvy poskytovatele S-6264/OBŘ/2021 ze dne 19.10.2021, v maximální výši Kč 300.000,00 (investiční, UZ 93) na projekt "Kozmice - Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2021. Protokol závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu ze dne 3.12.2021. - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelového finančního příspěvku z rozpočtu obce Kozmice ze dne 11.2.2021 uzavřená s příjemcem - RUAH, o.p.s., Tyršova 2061, Benešov, IČ 24312355 v částce Kč 5.000,00 na "podporu v oblasti sociální a zdravotní péče". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2020 na základě žádosti ze dne 26.11.2020. Finanční vyúčtování dotace - závěrečná zpráva ze dne 18.11.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 4.1.2021 uzavřená s příjemcem - Posázaví, o.p.s., Zámek Jemniště 1, Postupice, IČ 27129772 v částce Kč 24.000,00 na "provoz obecně prospěšné společnosti a jí poskytovaných obecně prospěšných činností ve prospěch poskytovatele a nestátních neziskových organizací ve správní území poskytovatele". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne

30.11.2020 na základě žádosti ze dne 19.10.2020. Závěrečná zpráva ze dne 8.10.2021. - použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.6.2021 v rozsahu do 300 hodin (údržba zeleně v Kozmicích)
- ze dne 31.12.2020 v rozsahu do 300 hodin (ostatní záležitosti kultury)

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 10.5.2021 uzavřená s prodávajícím - KM Rest Ivančice, s.r.o., Krumlovská 1430/30, Ivančice, IČ 26888831, předmět - dopravní automobil DA-L1Z Mercedes-Benz Sprinter 314 CDI/Ivecar s požárním přívěsem nákladním" v ceně Kč 1.195.000,00 bez DPH (tj. Kč 1.445.950,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2021. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.5.2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Kozmice - Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním", zejména: výzva k podání nabídky ze dne 9.4.2021, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30.4.2021, rozhodnutí zadavatele ze dne 30.4.2021 (datová zpráva ze dne 1.5.2021) - kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (kupní smlouva ze dne 10.5.2021, prodávající KM Rest Ivančice, s.r.o., Krumlovská 1430/30, Ivančice, IČ 26888831, cena Kč 1.195.000,00 bez DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.12.2020, 25.2., 31.3., 4.5., 11.6., 9.9., 12.10., 30.11., 21.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kozmice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařila 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) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kozmice za rok 2021 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	**0,03 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**1,99 %**
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 11.05.2022

KRAJSKÝ ÚŘAD 21
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová ..... kontrolorka

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 interního auditu a 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.

OBEC KOZMICE
Kozmice 12
256 01 Kozmice
IČ: 00232017

Helena Matoušková
starostka obce Kozmice

.....
dne 11.05.2022

Rozdělovník:

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