

Čj.: 005237/2021/KUSK
SpZn: SZ_086603/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOŠICE

IČ: 49540858
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Košice za rok 2020 bylo zahájeno dne 11.01.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 07.06.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Košice
Košice 46
285 04 Uhlířské Janovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci obce:

Dagmar Laubová - starostka
Ing. Marika Provazníková - hospodářka

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 právníky 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 07.06.2021 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 10.12.2019, zveřejněn od 11.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2024, zveřejněn v termínu 20.11.2020 - 14.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 14.12.2020, zveřejněn od 21.12.2020

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovená a schválená zastupitelstvem obce 10.12.2019, zveřejněná 11.12.2019 (dle doložky)

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn na úřední desce 19.2.2020 - 9.3.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 9.3.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn od 14.3.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 26.6.2020, zveřejněno 9.7.2020
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 30.9.2020, zveřejněno 12.10.2020
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, zveřejněno 11.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky od 9.7.2020
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 21.5.2020 - 30.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020 ze dne 7.2.2021

Rozvaha

- k 31.12.2020 ze dne 7.2.2021

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020 ze dne 7.2.2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 8.2.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2020 ze dne 1.2.2021

Faktura

- dodavatelská č.: 2000100024 - 2000100069
- odběratelská č.: 2000200001 - 2000200004

Bankovní výpis

- č.: 47 - 59, 75 - 109 běžného bankovního účtu, KB a.s. 51-6081760227/0100
- č.: 15 - 27 bankovního účtu ČNB 94-5217161/0710

Účetní doklad

- č.: 2000500001 - 2000500005, 2000500013 - 2000500023

Pokladní kniha (deník)

- období 05 - 12 /2020

Pokladní doklad

- č.: 2070100035 - 2070100115

Evidence poplatků

- k 31.12.2020 za tuhý komunální odpad a poplatek ze psů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 02, 09 - 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 10.12.2019
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01, 02, 09 - 12/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce 26.6.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.12.2020, poskytnutí finančního příspěvku 30.000,- Kč, dárce obec Košice, obdarovaný Římskokatolická farnost Uhlířské Janovice

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 1 ze dne 18.12.2020 k nájemní smlouvě uzavřené dne 20.7.2000, pronajímatel obec Košice, nájemce Zemědělská obchodní společnost Onomyšl, a.s. Nepoměřice, předmětem Dodatku č. 1 je zvýšení nájemného

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.5.2020 sečení trávy, úklid VP
- ze dne 2.5.2020 sečení trávy na hřbitově a celkový úklid na hřbitově
- ze dne 1.1.2020 účetní

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 10.12.2019, 13.1.2020, 9.3.2020, 26.6.2020, 30.9.2020, 14.12.2020 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Košice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, 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 Košice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Košice za rok 2020 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,85 %
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:

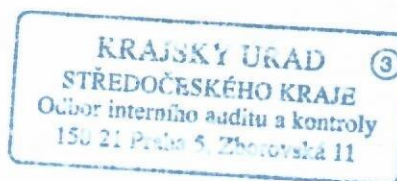
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Košice 07.06.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Košice o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Dagmar Laubová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Košice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dagmar Laubová
starostka obce Košice



Dagmar Laubová

dne 07.06.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Košice	Dagmar Laubová