

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 110553/2022/KUSK
SpZn: SZ_082906/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOŠICE

**IČ: 49540858
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Košice za rok 2022 bylo zahájeno dne 05.09.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.02.2023
- 05.10.2022

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:

**Košice
Košice 46
285 04 Uhlířské Janovice**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský
Ing. Helena Francová**

Zástupci obce:

**MVDr. Martina Nováková - 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 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 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 16.02.2023 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 rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, zveřejněn 21.12.2020
- návrh na rok 2021 - 2024, zveřejněn 20.11.2020 - 14.12.2020

Pravidla rozpočtového provizoria

- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce 17.12.2021, zveřejněna 30.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn 28.2.2022 - 17.3.2022

Schválený rozpočet

- na rok 2022, schválený zastupitelstvem obce 17.3.2022 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, zveřejněn 13.4.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2022, zveřejněno 14.7.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 13.9.2022, zveřejněno 4.10.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 30.12.2022, zveřejněno 27.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce 30.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 11.7.2022
- Návrh zveřejněn 6.6.2022 - 30.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 ze dne 5.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 ze dne 5.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 13.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022 ze dne 5.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 13.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 ze dne 5.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 13.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2022
- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 16.2.2023

Kniha došlých faktur

- k 5.10.2022 (celkem 60 faktur), 31.12.2022 (celkem 107)

Kniha odeslaných faktur

- k 5.10.2022 (celkem 3 faktury), 31.12.2022 (celkem 4)

Faktura

- dodavatelská č.: 2200100019 - 2200100060, 2200100070 - 2200100107
- odběratelská č.: 2200200001 - 2200200004

Bankovní výpis

- č.: 45 - 74, 81 - 99 bankovního účtu KB a.s. 51-60181760227/0100
- č.: 13 - 22, 25 - 29 bankovního účtu ČNB 94-5217161/0710

Účetní doklad

- č.: 2200500019 - 2200500032

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za období 05 - 09, 11, 12/2022
- stop stav pokladní hotovosti k 5.10.2022 (13:30 hod.) shodný se zůstatkem v pokladní knize, činil 8.577,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 2270100052 - 2270100103, 2270100112 - 2270100143

Evidence poplatků

- k 31.7.2022 za tuhý komunální odpad a za psy

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 02 - 09, 10, 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 10.12.2019 a 21.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02 - 09, 10, 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 30.6.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.4.2022 na realizaci díla "Revitalizace veřejného prostoru v obci Košice", zhotovitel Zahrady Šárka, s.r.o. Kácov, cena díla 81.795,- bez DPH

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.10.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč, dárce obec Košice, obdarovaný Linka bezpečí, z.s. Praha 8

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 29.8.2022, předmět pachtu pozemky p.č. 419/2, 417/1, 417/3, 417/4, st.76 jehož součástí je stavba bez čp./če. a p.č. 405/9, propachtovatel obec Košice, pachtýř fyzická osoba
- Dodatek č. 2 ze dne 19.9.2022 ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 8.1.1999, pronajímatel obec Košice, nájemce Farma AVES, předmětem Dodatku č. 2 je zvýšení nájemného, sjednání inflační doložky a změna trvání nájmu z doby neurčité na dobu určitou do 31.12.2027
- Nájemní smlouva ze dne 1.12.2022 na pronájem pozemku p.č. 611 o výměře 3500 m2 v k.ú. Košice, nájemce obec, pronajímatel fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce změnit nájemní smlouvu ze dne 8.1.1999 na pronájem nebytových prostor, zveřejněn 7.8.2022 - 22.8.2022
- Záměr obce propachtovat rybník "Podskalák" pozemky p.č. 419/2, 417/1, 417/3, 417/4, st.76 jehož součástí je stavba bez čp./če. a p.č. 405/9, zveřejněn 4.7.2022 - 20.7.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva č. 1210400196 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 10.6.2022, neinvestiční dotace ve výši 159.300,- Kč na realizaci akce "Výsadba stromů Košice"
- 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 ze dne 22.9.2022, evid. č. smlouvy

S-5559/ŘDP/2022, neinvestiční dotace v max. výši 80.000,- Kč na realizaci akce "Revitalizace veřejného prostoru v obci Košice"

- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.9.2022 zápis do kroniky obce
- ze dne 2.5.2022 sečení trávy a úklid - hřbitov a veřejná prostranství
- ze dne 1.1.2022 údržba věžních hodin

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování právní pomoci uzavřená dne 14.12.2022 s Advokátní kanceláří Mgr. M. Schuler, Čáslav

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitroorganizační směrnice č. 1/2022, účinná od 14.12.2022
- Metodický pokyn k zadávání zakázek malého rozsahu, účinný od 14.12.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2021, 17.3.2022, 12.4.2022, 16.5.2022, 30.6.2022, 4.8.2022, 21.10.2022, 14.12.2022, 30.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Košice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnňou, darovací, 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 ručitého 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:

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 Košice 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,55 %
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 16.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní MVDr. Martina Nováková, 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.

MVDr. Martina Nováková
starostka obce



Martina Nováková
.....
dne 16.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Košice	MVDr. Martina Nováková

Upozornění:

- **Zveřejnění návrhu rozpočtu, návrhu střednědobého výhledu a návrhu závěrečného účtu** - Upozornujeme na povinnost zveřejnit návrh rozpočtu / návrh střednědobého výhledu / návrh závěrečného účtu až do dne zveřejnění schváleného rozpočtu / schváleného střednědobého výhledu rozpočtu / schváleného závěrečného účtu.