

SpZn: SZ_081418/2019/KUSK
Čj.: 002880/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOŠICE

IČ: 49540858

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Košice za rok 2019 bylo zahájeno dne 13.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 19.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

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:

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právními 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 19.02.2020 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněn v termínu 30.11.2018 - 17.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 17.12.2018, zveřejněn od 18.12.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2023, zveřejněn v termínu 25.11.2019 - 10.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 10.12.2019, zveřejněn od 11.12.2019

Pravidla rozpočtového provizoria

- stanovená a schválná zastupitelstvem obce 17.12.2018, zveřejněná 14.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn na úřední desce 13.2.2019 - 11.3.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 11.3.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn od 18.3.2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 6.6.2019
 - č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 26.8.2019
 - č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 16.10.2019
 - č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 10.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky od 1.7.2019
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 18.3.2019 - 6.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 19.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 19.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 19.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 19.2.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019

Faktura

- dodavatelská č.: 1900100001 - 1900100072
- odběratelská č.: 1900200001 - 1900200004

Bankovní výpis

- č.: 1 - 122 běžného bankovního účtu, KB a.s. 51-6081760227/0100
- č.: 9 - 28 bankovního účtu ČNB 94-5217161/0710

Účetní doklad

- č.:1900500001 - 1900500011, 1900500014, 1900500017 - 1900500021, 1900500025

Pokladní kniha (deník)

- období 01 - 12 /2019

Pokladní doklad

- č.: 1870100001 - 1870100155

Evidence poplatků

- k 31.12.2019 za tuhý komunální odpad a poplatek ze psů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01- 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce schválených v zastupitelstvu obce 17.12.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 01 - 12/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 6.6.2019

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

- Směnná smlouva ze dne 5.8.2019 na směnu obecního pozemku p.č. 517/1 v k.ú. Košice u Nepoměřic, směňující strany obec Košice a Zemědělská obchodní společnost Onomyšl a.s. Nepoměřice

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na směnu obecního pozemku p.č. 517/1 v k.ú. Košice u Nepoměřic, zveřejněn 25.3.2019 - 15.4.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-4504/ŘDP/2019 ze dne 8.11.2019 o poskytnutí dotace z Programu 2017 - 2020 z rozpočtu Středočeského kraje z Fondu obnovy venkova, investiční dotace v max. výši 100.000,- Kč na rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Košice - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019 - účetní obce
- ze dne 1.1.2019 - údržba věžních hodin
- ze dne 1.1.2019 - správce hřbitova
- ze dne 2.5.2019 - sečení trávy a úklid veřejného prostranství

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2018, 11.3.2019, 6.6.2019, 26.8.2019, 16.10.2019, 10.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Košice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, darovací, 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 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 2019 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	2,97 %
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:

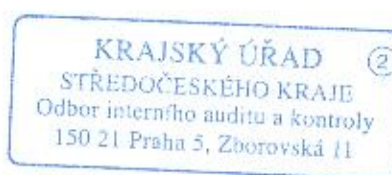
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Košice 19.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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.

Dagmar Laubová
starostka obce Košice

Dagmar Laubová
.....
dne 19.02.2020



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obce Košice	Dagmar Laubová