

SpZn: SZ_027284/2018/KUSK

Čj.: 000976/2019/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOTOPEKY

IČ: 00509698

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Kotopeky za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.02.2019
- 04.10.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kotopeky
Kotopeky 7
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová (11.2.2019)
Irena Kovářiková (11.2.2019)
Helena Lišková (11.2.2019)
Ing. Petr Matoušek (4.10.2018)
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupkyně obce:

Ing. Alena Dolejší - starostka
Monika Štorkánová - místostarostka
Jana Jarolímová - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 11.02.2019 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

- sestaven na roky 2017 - 2019, schválen 16.12.2016
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněn dne 8.1.2018, návrh zveřejněn ve dnech 4.12.2017 - 20.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12.2017 - 20.12.2017 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 8.1.2018, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2018, zveřejněno dne 9.3.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2018, zveřejněno dne 10.5.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018, zveřejněno dne 9.7.2018
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.8.2018, zveřejněno dne 27.8.2018
- č. 5 - schváleno starostkou obce dne 10.9.2018, zveřejněno dne 3.10.2018
- č. 6 - schváleno starostkou obce dne 8.10.2018, zveřejněno dne 8.10.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2018, zveřejněno dne 20.12.2018

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 9.7.2018, návrh zveřejněn ve dnech 24.4.2018 - 30.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8. 2018, ze dne 13.9.2018, k 31.12.2018 ze dne 17.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6. 2018, ze dne 12.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 27.1.2019

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6. 2018, ze dne 12.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 27.1.2019

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6. 2018, ze dne 12.7.2018, k 31.12.2018 ze dne 27.1.2019

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12.2018 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 30.9.2018 - do fa č. 18-200-00145, k 31.12.2018 do č. faktury 18-200-00199

Kniha odeslaných faktur

- k 23.8.2018 - do fa č. 18-220-00039, k 5.11.2018 do fa č. 18-220-00042

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 18-200-00046 ze dne 5.5.2018 - č. 18-200-00086 ze dne 24.6.2018, č. 18-200-00179 ze dne 3.12.2018 - č. 18-200-00195 ze dne 28.12.2018
- dle knihy vydaných faktur - č. 18-220-00001 ze dne 5.2.2018 - č. 18-220-00039 z 23.8.2018, č. 18-220-00039 ze dne 23.8.2018 - č. 18-220-00042 ze dne 5.11.2018

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 9929131/0100 vedenému u KB a.s. - č. 067 ze dne 7.5.2018 - č. 092 ze dne 26.6.2018, č. 116 ze dne 31.8.2018, č. 158 ze dne 1.12.2018 - č. 171 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94-3711131/0710 vedenému u ČNB - č. 1 ze dne 10.1.2018 - č. 18 ze dne 31.8.2018, č. 25 ze dne 30.11.2018 - č. 27 ze dne 31.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 27 - 6697231577/0100 vedenému u KB a.s. - č. 1 ze dne 31.1.2018 - č. 6 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 9929131/0100 vedenému u KB a.s. - č. 18-801-00254 - č. 18-801-00393, č. 18-801-00518, č. 18-801-00703 - č. 18-801-00765
- k běžnému účtu č. 94-3711131/0710 vedenému u ČNB - č. 18-805-00001 - č. 18-805-00018, č. 18-805-00025 - č. 18-805-00027

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíce květen, červen a prosinec 2018
- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 7,50 hod. činilo 7 644,00 Kč a bylo shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíce květen, červen a prosinec 2018
- č. 18-701-00106 ze dne 4.5.2018 - č. 18-701-00175 ze dne 26.6.2018, č. 18-701-00252 ze dne 3.12.2018 - č. 18-701-00276 ze dne 31.12.2018

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v excelových tabulkách, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Kotopeky k 31.12.2018 - Plán inventur na rok 2018 ze dne 3.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 13.1.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2018, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2018 pro obec Kotopeky a k.ú. Kotopeky, Sedlec u Žebráku, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31.1.2018.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 01-03 a 12/2018 u pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohodu o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období 04 - 08 a 11-12/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 18.6.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 25.2.2018. Obec Kotopeky jako vlastník a provozovatel, EKO - VAK, s.r.o jako poskytovatel. Předmětem smlouvy je zajištění poradenské činnosti pro provozování veřejné kanalizace Kotopeky dle potřeby vlastníka a provozovatele. Cena díla činí Kč 2.400,00 bez DPH. Uzavřeno na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 20.2.2018. Obec Kotopeky prodává fyzické osobě pozemek p.č. 852 o výměře 268 m² v k.ú. Kotopeky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.2.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 19.6.2018. Obec Kotopeky dostává od Honebního spolčenstva Praskolesy finanční dar ve výši Kč 5.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 22.10.2018. Obec Kotopeky jako propachtovatel, fyzická osoba jako pachtýř. Předmětem smlouvy jsou zemědělské pozemky p.č. 763, 889, 948 v k.ú. Kotopeky. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 1.10.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 20.2.2018 - zveřejněn ve dnech 25.9.2017 - 11.10.2017,
- k Pachtovní smlouvě ze dne 22.10.2018 - zveřejněn ve dnech 3.9.2018 - 27.9.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR, ze dne 3.12.2018. Obci Kotopeky je poskytnuta dotace ve výši Kč 3,964,958,00. Určeno na akci Odkanalizování obce Kotopeky prostřednictvím realizace soustav domácích čistíren odpadních vod. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9.7.2018, ve které poskytuje obec Kotopeky Svazu tělesně postižených v ČR, z.s. Hořovice, dotaci ve výši Kč 5.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 3.12.2018 s p. J.J. na účetní a administrativní činnost - sjednáno na dobu neurčitou, v rozsahu 4 hodiny denně

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2018 s fyzickou osobou na práci účetní - sjednáno do 31.12.2018, za sjednanou odměnu,
- uzavřená dne 30.3.2018 s fyzickou osobou na sekání zeleně - sjednáno do 31.10.2018, za sjednanou odměnu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení s názvem "Odkanalizování obce Kotopeky soustavou domácích čistíren odpadních vod". Výzva zveřejněna ve dnech 7.9.2018 - 25.9.2018. Předložen Záznam z posouzení, otevírání obálek s nabídkami, ze dne 25.9. Vybrána firma Ekocis, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 5,525.527,00 bez DPH. Výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 1.10.2018. Smlouva o dílo ke dni dílčího přezkoumání dosud neuzavřena.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2017 (rozpočet), ze dne 19.2.2018, ze dne 5.3.2018, ze dne 23.4.2018, ze dne 18.6.2018 (závěrečný účet), ze dne 6.8.2018, ze dne 1.10.2018, ze dne 5.11.2018 (ustavující), ze dne 3.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kotopeky, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 Kotopeky:

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 Kotopeky za rok 2018 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	1,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,14 %
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 300 000,00 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.

Kotopeky 11.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

Helena Lišková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek


.....
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

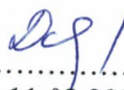
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Kotopeky o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Alena Dolejší, starostka obce.

Ing. Alena Dolejší
starostka obce Kotopeky


.....
dne 11.02.2019



Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Kotopeky	Ing. Alena Dolejší