

SpZn: SZ_029623/2019/KUSK
Čj.: 002847/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOBYLNICE

IČ: 00640361
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kobylnice za rok 2019 bylo zahájeno dne 14.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 26.02.2020

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:

Kobylnice
Kobylnice 38
284 01 Kutná hora 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ivana Veselá - starostka
Ing. Lucie Veselá - účetní obce

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 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 26.02.2020 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 2019 - 2020 zveřejněn 10.5.2018 - 30.5.2018, schválen zastupitelstvem obce 29.5.2018
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na 2019 - 2020, zveřejněn 30.5.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na 2021 - 2024 zveřejněn 24.11.2019 - 10.12.2019, schválen zastupitelstvem obce 10.12.2019
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na 2021 - 2024, zveřejněn 16.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019
- Doložka o zveřejnění v termínu 30.11.2018 - 19.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 18.12.2018, příjmy 3.066.225,- Kč, výdaje 2.844.225,- Kč, splátka úvěru 222.000,- Kč, zveřejněn elektronicky 20.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Schválený příspěvek na provoz pro Mateřskou školu Kobylnice ve výši 90.000,- Kč ze dne 27.11.2018
- Rozpočet na rok 2019 Mateřská škola Kobylnice
- Oznamovací dopis ze dne 2.4.2019 - navýšení příspěvku na provoz o 8.000,- Kč pro Mateřskou školu Kobylnice
- Oznamovací dopis ze dne 27.8.2019 - navýšení příspěvku na provoz o 20.000,- Kč pro Mateřskou školu Kobylnice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 21.1.2019
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 2.4.2019
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 14.5.2019
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 25.6.2019
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 8.10.2019
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 29.10.12.2019
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 10.12.2019
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2019
(zveřejnění rozpočtových opatření v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění)

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 12.3.2019 bez "vyjádření"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2018, v termínu 24.2.2019 - 13.3.2019
- Doložka o zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2018, zveřejněn 17.3.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019 ze dne 9.2.2020

Rozvaha

- k 31.12.2019 ze dne 9.2.2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019 ze dne 9.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 9.2.2020

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2019 ze dne 22.2.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2019 ze dne 18.2.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 300048 - 300130
- odběratelské faktury č.: 400019 – 400035

Bankovní výpis

- č.: 73 - 97, 151 - 183 běžného účtu KB a.s. 12521161/0100
- č.: 15 - 28 bankovního účtu ČNB 94-6615161/0710
- č.: 14 úvěrového účtu KB a.s. 35-868331517/0100

Účetní doklad

- 410005, 410013 - 410018, 500001, 900002 - 900011, 900018 - 900025

Pokladní kniha (deník)

- za období 01 - 12/2019

Pokladní doklad

- č.: 160 - 217

Evidence poplatků

- Místní poplatky za tuhý komunální odpad k 31.12.2019
- Místní poplatky za psy k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 06, 07, 12/2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 31.10.2018 a 8.1.2019
- Rekapitulace mezd - měsíční odměny zastupitelů za období 01, 06, 07, 12/2019

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018 schválená zastupitelstvem obce 12.3.2019
- Účetní závěrka Mateřské školy Kobylnice sestavená k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 12.3.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

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

- Kupní smlouva č. D994180473 ze dne 14.3.2019 na prodej pozemků (koryto potoka) v k.ú. Kobylnice nad Doubravou, prodávající obec Kobylnice, kupující Povodí Labe, státní podnik Hradec Králové
- Kupní smlouva ze dne 7.11.2019 o nákupu pozemku p.č. St. 14 se stavbou č.p. 3 a pozemek p.č. 14/1 v k.ú. Kobylnice nad Doubravou, kupující obec Kobylnice, prodávající Reality Investing, a.s. Bratislava, IČ:44653671

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.5.2019 na poskytnutí finanční částky 2.633,- Kč za účelem nákupu nové lavičky, obdarovaná obec Kobylnice, dárcce p. V. Milík

Smlouvy nájemní

- Smlouva č. 1/2019 ze dne 20.9.2019 o nájmu nebytových prostor přístavby u č.p. 38 o výměře 100 m² v k.ú. Kobylnice nad Doubravou, pronajímatel obec Kobylnice, nájemce Karol Matejovie, IČ:64158314

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na pronájem nebytových prostor přístavby u č.p. 38 o výměře 100 m² v k.ú. Kobylnice nad Doubravou, zveřejněn 5.6.2019 - 31.8.2019
- Záměr na prodej pozemků (koryto potoka) ke kupní smlouvě č. D994180473 ze dne 14.3.2019, zveřejněn 19.12.2018 - 7.1.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021980/VB/1 uzavřená dne 9.7.2019, povinná obec Kobylnice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-2818/KUL/2019 ze dne 12.9.2019 o poskytnutí dotace ze Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek, neinvestiční dotace v max. výši 400.000,- Kč na výměnu střešní krytiny budovy bývalé obecné školy v obci Kobylnice
- Závěrečné vyhodnocení projektu dle smlouvy č. S-2818/KUL/2019 ze dne 12.9.2019, odeslané na Středočeský kraj 11.11.2019
- Rozhodnutí vydané dne 14.6.2019 Ministerstvem kultury ČR o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - školy č.p. 38, obec Kobylnice, neinvestiční účelový finanční příspěvek v max. výši 300.000,- Kč
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019 na údržbu zeleně, úklid a pomocné práce
- ze dne 1.1.2019 na vedení účetnictví
- ze dne 1.6.2019 - oprava a servis PC

Dokumentace k veřejným zakázkám

- zakázky malého rozsahu do 50.000,- Kč - zakázka na vybudování nového chodníku v ulici U Švábů, poptávka, cenová nabídka i faktura za 23.610,- Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 11/2018 k veřejným zakázkám malého rozsahu ze dne 14.11.2018, účinná 18.12.2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis č. 8/2019 z kontroly hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Kobylnice ze rok 2019, provedené finančním výborem dne 10.1.2020

V kontrolovaném období obec Kobylnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu 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, nehospoďarila 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 Kobylnice:

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 Kobylnice 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	1,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,19 %

Komentář:

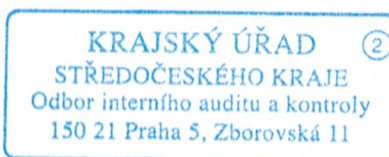
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 901 500,00 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.

Kobylnice 26.02.2020



Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Kobylnice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Ivana Veselá, starostka obce.

Ivana Veselá
starostka obce Kobylnice

OBEC KOBYLNICE
Kobylnice 38, 284 01 Kutná Hora
IČO: 006 40 361
☎ 321 781 194, 606 49 082

.....
-2-
dne 26.02.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Kobylnice	Ivana Veselá

Upozornění:

- Upozornění pro zastupitelstvo obce :
(7) Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením
a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo
b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků;