

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000351/2023/KUSK
SpZn: SZ_050936/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOBYLNICE

IČ: 00640361
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Kobylnice za rok 2022 bylo zahájeno dne 03.01.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 30.01.2023

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:

Kobylnice
Kobylnice 38
284 01 Kutná hora I

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ivana Veselá - starostka
Ing. Lucie Douša - 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 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 30.01.2023 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

- schválený střednědobý výhled rozpočtu na 2021 - 2024, zveřejněn 16.12.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na 2023 - 2026 zveřejněn 18.11.2021 - 16.12.2021, schválen zastupitelstvem obce 14.12.2021
- schválený střednědobý výhled rozpočtu na 2023 - 2026, zveřejněn 17.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, zveřejněn 18.11.2021 - 17.12.2021

Schválený rozpočet

- na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2021, elektronicky zveřejněn 17.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznamovací dopis ze dne 14.12.2021 - schválený příspěvek na provoz roku 2022 pro Mateřskou školu Kobylnice ve výši 130.000,- Kč
- Oznamovací dopis ze dne 28.12.2022 - o navýšení příspěvku na provoz o 15.000,- Kč pro Mateřskou školu Kobylnice

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 11.3.2022, zveřejněno 22.3.2022
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 29.3.2022, zveřejněno 12.4.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 31.5.2022, zveřejněno 12.6.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 26.7.2022, zveřejněno 10.8.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 30.8.2022, zveřejněno 8.9.2022
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 28.12.2022, zveřejněno 20.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem obce 22.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2021, v termínu 31.5.2022 - 24.6.2022
- Doložka o zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2021, zveřejněn 24.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Rozvaha

- k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Příloha rozvahy

- k 31.12.2022 ze dne 26.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 12/2022 ze dne 26.1.2023

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 (celkem 137 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2022 (celkem 13 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 300026 - 300075, 300107 - 300138
- odběratelské faktury č.: 400008 - 400013

Bankovní výpis

- č.: 51 - 94, 147 - 172 běžného účtu KB a.s. 12521161/0100
- č.: 15 - 27 bankovního účtu ČNB 94-6615161/0710
- č.: 3 termínovaného vkladu KB a.s. 94-5892210697/0100

Účetní doklad

- č.: 410002- 410006, 410009 - 410013, 410016, 410021

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 09 - 12/2022

Pokladní doklad

- č.: 26 - 47, 145 - 216

Evidence poplatků

- Místní poplatky za tuhý komunální odpad a za psy k 31.12.2022

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 08, 09, 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 12.10.2021 a 18.10.2022
- Měsíční odměny zastupitelů za období 08, 09, 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce 31.5.2022

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023 Mateřská škola Kobylnice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2022 ze dne 27.1.2023 Mateřská škola Kobylnice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2022 uzavřená dne 29.3.2022 se zhotovitelem AGW Systém s.r.o. Zruč nad Sázavou, IČO: 04912926 na realizaci akce "Obec Kobylnice - chodník od č.p. 48 k obecnímu úřadu", cena díla 219.555,- Kč včetně DPH

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku p.č. 3/11 o výměře 330 m² v k.ú. Kobylnice nad Doubravou, pronajímatel obec, nájemce fyzická osoba
- Dodatek č. 4 ze dne 1.8.2022 k nájemní smlouvě ze dne 1.8.2019 na pronájem nebytových prostor v č.p. 38 k.ú. Kobylnice nad Doubravou, pronajímatel obec, nájemce H. Rambousková, IČO: 07447477

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na pronájem pozemku p.č. 3/11 o výměře 330 m² v k.ú. Kobylnice nad Doubravou, zveřejněn 30.1.2022 - 27.2.2022
- Záměr k nájemní smlouvě ze dne 1.8.2019 na pronájem nebytových prostor pivnice Kobylnice v č.p. 38 k.ú. Kobylnice nad Doubravou, zveřejněn 22.6.2022 - 25.7.2022

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 29.7.2022 na poskytnutí zápůjčky ve výši 2.900.000,- Kč za účelem financování investiční akce "Vodovod Kobylnice", zapůjčitel obec, vyluhovatel Vodohospodářská společnost Vrchlice - Maleč

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6028053/VB/4 ze dne 27.1.2022, povinná obec Kobylnice, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022 na údržbu zeleně
- ze dne 1.9.2022 na údržbu obecního majetku

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka na realizaci akce "Obec Kobylnice - chodník od č.p. 48 k obecnímu úřadu", výzva k podání nabídek byla zaslána třem stavebním společnostem, cenovou nabídku ve výši 219.555,- Kč zaslal pouze jeden uchazeč AGW Systém s.r.o. Zruč nad Sázavou. Zastupitelstvo obce dne 29.3.2022 odsouhlasilo podepsání smlouvy o dílo s uvedenou společností.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k veřejným zakázkám malého rozsahu účinná od 29.3.2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 14.12.2021, 28.12.2021, 25.1.2022, 22.2.2022, 11.3.2022, 29.3.2022, 26.4.2022, 31.5.2022, 22.6.2022, 31.5.2022, 22.6.2022, 26.7.2022, 30.8.2022, 18.10.2022, 25.10.2022, 22.11.2022, 28.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpurně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Kontrola hospodaření Mateřské školy Kobylnice za I. pol. roku 2022, provedená dne 16.8.2022 Finančním výborem
- Kontrola hospodaření Mateřské školy Kobylnice za II. pol. roku 2022, provedená dne 10.1.2023 Finančním výborem

V kontrolovaném období obec Kobylnice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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, 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 úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí 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 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	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	47,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

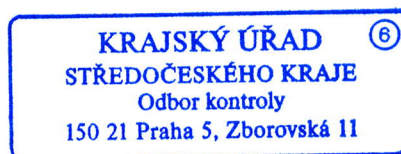
Komentář:

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.

Kobylnice 30.01.2023



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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.

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 Ivana Veselá, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kobylnice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ivana Veselá
starostka obce Kobylnice

OBEC KOBYLNICE
Kobylnice 38, 284 01 Kutná Hora
IČO: 006 40 361
☎ 321 781 194, 606 129 082

Nech Jan

.....
dne 30.01.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Kobylnice	Ivana Veselá

