

SpZn: SZ_075327/2018/KUSK
Čj.: 002584/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOŘENICE

IČ: 00235466
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Kořenice za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.10.2018
- 01.03.2019

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:

Kořenice
Kořenice 78
280 02 Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová (dne 1.3.2019)
Bc. Petr Venclovský (dne 1.10.2018)

Zástupci obce:

Ing. Kateřina Ledašilová - starostka
Ivana Nešetřilová - hlavní 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 právníckými 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 právníckých 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 01.03.2019 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

- na roky 2017 - 2018, schválený zastupitelstvem obce dne 18.11.2015, zveřejněn od 2.1.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 21.11.2017 do 13.12.2017

Schválený rozpočet

- roku 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn 19.12.2017

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 21.2.2018 zveřejněno dne 23.2.2018
 - č. 2 dne 25.4.2018 zveřejněno dne 7.5.2018
 - č. 3 dne 23.5.2018 zveřejněno dne 30.5.2018
 - č. 4 dne 20.6.2018 zveřejněno dne 4.7.2018
 - č. 5 dne 29.8.2018 zveřejněno dne 4.9.2018
 - č. 7 dne 14.11.2018 zveřejněno dne 29.11.2018
 - č. 8 dne 12.12.2018 zveřejněno dne 13.12.2018

Závěrečný účet

- roku 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 26.4.2018
- návrh zveřejněn od 27.3.2018 do 25.4.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.8.2018 datum odeslání 5.9.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 29.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 12.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 1.3.2019

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 12.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 6.2.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 12.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 6.2.2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 18-001-00001 do č. 18-001-00156 (kontrolované období 7,8/2018)

Faktura

- faktury došlé: č. 18-001-00105 až č. 18-001-00118, č. 18-001-00198 až č. 18-001-00213

Bankovní výpis

- k účtu č. 3724151/0100, Komerční banka, a.s. - č. 104 ze dne 16.7.2018 až č. 1119 ze dne 15.8.2018, č. 177 ze dne 1.12.2018 až č. 194 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-7119151/0710, Česká národní banka - č. 15 ze dne 10.7.2018 až výpis č. 19 ze dne 31.8.2018, č. 27 ze dne 17.12.2018 až č. 29 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 27-6692411587/0100, Komerční banka, a.s. - č. 10 ze dne 31.10.2018 až č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 3724151/0100, Komerční banka, a.s.: č. 18-801-00414 až č. 18-801-00471, č. 18-801-00698 až č. 18-801-00784
- k účtu č. 94-7119151/0710, Česká národní banka: č. 18-807-00015 až č. 18-807-00019, č. 18-807-00027 až č. 18-807-00029
- k účtu č. 27-6692411587/0100, Komerční banka, a.s.: 18-805-00010 až č. 18-805-00012
- k pokladně: č. 18-701-00481 až č. 18-701-00542, č. 18-701-00650 až č. 18-701-00674

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 1.10.2018 činí Kč 15.287,00 (pokladní doklad č. 18-701-00587 ze dne 27.9.2018 v 9:05 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- pokladní kniha za rok 2018 (kontrolované období 7,8, 12/2018)

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 18-701-00481 ze dne 2.7.2018 až č. 18-701-00542 ze dne 31.8.2018, č. 18-701-00650 ze dne 7.12.2018 až č. 18-701-00674 ze dne 28.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC v programu KEO-W k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 12.12.2018
- Prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2018
- Inventurní soupisy ze dne 31.12.2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 15.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis ze dne 13.12.2017 - schválena výše odměn neuvolněným zastupitelům od 1.1.2018
- výplatní lístky za období 05-08/2018 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 25.4.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.6.2017 uzavřená se Zhotovitelem Ing. arch. Pavel Krolák na realizaci díla "Zpracování Územního plánu Kořenice" ve výši Kč 290.000,00 bez DPH (tj. Kč 350.900,00 včetně DPH)

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 76/3 o výměře 129 m² v k.ú. Chotouchov uzavřená dne 8.3.2018 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.2.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 30.5.2018 mezi obcemi Kořenice (dárce) a Ratboř (obdarovaný), předmětem smlouvy je pozemek p.č. 442/3 o výměře 4.868 m², pohřebiště, podíl obce Kořenice 1/2, pozemek p.č. 491/3 o výměře 259 m², ostatní komunikace, podíl obce Kořenice 1/2 a p.st. č. 113 o výměře 36 m², zastavěná plocha, podíl obce Kořenice 1/2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2018
- Darovací smlouva uzavřená dne 30.5.2018 mezi obcemi Ratboř (dárce) a Kořenice (obdarovaný), předmětem smlouvy je pozemek p.č. 565/3 o výměře 437 m² ovocný sad v k.ú. Kořenice - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2018

Smlouvy pachtovní

- Smlouva o zemědělském pachtu č. 3 ze dne 21.4.2017 (obec propachtovatel) uzavřená s pachtýřem ZAS Bečváry, a.s., na pozemky o celkové výměře 25,0140 ha v k.ú. Pučery, Sedlov, Kořenice a Chotouchov a to na dobu neurčitou - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 23.5.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na zemědělský pacht pozemků v k.ú.Kořenice, k.ú. Chotouchov, k.ú. Pučery a k.ú.Sedlov, celková výměra pozemků je 25,0140 ha - zveřejněn od 25.5.2018 do 10.6.2018
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 76/3 o výměře 129 m2 v k.ú. Chotouchov - zveřejněn od 27.12.2017 do 12.1.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 01/2018 ze dne 22.2.2018 (obec poskytovatel) uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Úsvit Kořenice z.s. v částce Kč 20.000,00. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva dne 21.2.2018 na základě žádosti ze dne 12.2.2018.
- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 02/2018 ze dne 22.2.2018 (obec poskytovatel) uzavřená s SDH Kořenice v částce Kč 20.000,00. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva dne 21.2.2018 na základě žádosti ze dne 12.2.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2018 uzavřená s p. J.L. v rozsahu 16 hodin (údržba veřejné zeleně, prohrnování sněhu)
- ze dne 3.1.2018 uzavřená s p. A.P. v rozsahu 14 hodin (údržba veřejné zeleně, prohrnování sněhu)
- ze dne 3.1.2018 uzavřená s p. M.M. v rozsahu 50 hodin (odborné zámečnické práce na objektu čp. 1 Pučery)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Chodník - Kořenice", zejména výzva k podání nabídky, nabídky tří zájemců, ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky malého rozsahu, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky.
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 14.12.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.2.2018, 21.3., 25.4. (schválení účetní závěrky obce za rok 2017 a závěrečného účtu za rok 2017), 23.5., 20.6., 18.7., 9.8., 29.8., 30.10. (ustavující zasedání), 14.11. a 12.12. 2018, ze dne 13.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kořenice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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 přijetí 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 Kořenice:

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 Kořenice 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	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

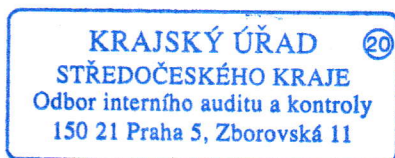
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 365 000,00 Kč.

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.

Kořenice 01.03.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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

- 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 Kořenice o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Ing. Kateřina Ledašilová, starostka obce.

Ing. Kateřina Ledašilová
starostka obce Kořenice

Obec KOŘENICE

.....
dne 01.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Kořenice	Ing. Kateřina Ledašilová

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.