



100388/2017/KHK



KUKHK-30064/EK/2017

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kocbeře, IČ 00278009

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

za rok 2017

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 26.9.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Kocbeře
53
544 64 Kocbeře

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 26.9.2017

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Libuše Vacková

Zástupci za Obec:

starostka obce - Eva Rezková
účetní - Edita Schejbalová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. 6. 2016.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kocbeře byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- ČSOB, a.s. č. ú. 164889272/0300 - ZBÚ
- ČNB č. ú. 94-3026601/0710 - ZBÚ
- ČMZRB, a.s. 5511800109/4300 - úvěrový účet

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období uzavřela jednu darovací smlouvu, kde obec jako dárcce poskytl finanční prostředky ve výši 60 000,- Kč TJ Jiskře Kocbeře.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc březen 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2017 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední i elektronické desce od 25.11.2016 do 11.12.2016. Na úřední desce byl zveřejněn v užším rozsahu.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno odměňování uvolněného starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až srpen 2017. Odměny jsou schváleny a vypláceny v souladu s NV č. 37/2003Sb. ve znění pozdějších předpisů

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou hlavní činnosti za období březen 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha za měsíc březen 2017, kniha je vedena v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.8.2017.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4, která byla schválena v ZO. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně byla vyvěšena na fyzické úřední desce.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2018 až 2019. Obsahuje i vyčíslení splátek včetně splatnosti úvěru. Zveřejněn byl dne 1.3.2017 včetně oznámení na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozvaha

Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.8.2017.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na r. 2017 byl schválen ZO dne 21.12.2016 jako přebytkový ve výši příjmů 7 788 070,- Kč a výdajů 7 539 270,- Kč. Přebytek ve výši 248 800,-Kč bude použit na úhradu splátek úvěru. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafů RS. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období poskytla pouze příspěvky na základě uzavřených smluv DSO - členské příspěvky, Město Dvůr Králové - přestupky, Městská knihovna na obnovu knižního fondu apod.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny k 31.8.2017 o průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pod UZ 33063 ve výši 308 053,20 Kč na projekt "Zvýšení a zlepšení kvality výuky na ZŠ a MŠ Kocbeře" pro ZŠ a MŠ Kocbeře. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovuje své příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Kocbeře závazné ukazatele formou oznámení, kde je stanovena celková výše příspěvku, včetně splátkového kalendáře. Pro rok 2017 je stanoven závazný ukazatel v celkové výši 950 000,- Kč. Schváleno v ZO dne 21.12.2016, doloženo oznámení PO ze dne 21.12.2017.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc březen 2017.

Nebyly shledány nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.8.2017.

Výkaz zisku a ztráty

Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2017.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy

a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21.12.2016, 1.3.2017, 17.5.2017, 12.7.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za r. 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na veřejném zasedání ZO dne 17.5.2017 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl návrh zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce 20.3.2017 do 5.4.2017. Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření vyvěšen na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Zároveň ZO schválilo účetní závěrku za rok 2016. Účetní závěrku své příspěvkové organizace za rok 2016 schválilo ZO dne 1.3.2017.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kocbeře

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Kocbeře dne 26.9.2017

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Libuše Vacková
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kocbeře - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 26.9.2017

Eva Rezková
starostka obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kocbeře	Eva Rezková
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová