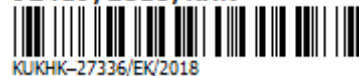




92419/2018/KHK



KUKHK-27336/EK/2018

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Kocbeře, IČ 00278009
za rok 2018**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11.9.2018

na základě písemné žádosti obce Kocbeře v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 20.7.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Kocbeře
53
544 64 Kocbeře

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 11.9.2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

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

Zástupci za Obec:

starostka obce – Bc. 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 27.6.2018.**

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
- ČSOB, a.s. 275209102/0300 - účet na rezervu vodovodu

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období obec poskytla dva finanční dary:

- obec jako dárcce poskytl finanční prostředky ve výši 80 000,- Kč TJ Jiskře Kocbeře. Smlouva byla uzavřena dne 20.12.2017 a schválena byla v ZO dne 18.10.2017.
- obec jako dárcce poskytl finanční prostředky ve výši 2 000,- Kč Farní charitě Dvůr Králové n.L. Smlouva byla uzavřena dne 7.12.2017 a schválena byla v ZO dne 21.12.2017 v rámci rozpočtu.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2018 byl před jeho schválením v zákonem stanoveném rozsahu řádně vyvěšen na úřední desce od 5.12.2017 do 21.12.2017, na elektronické úřední desce byl zveřejněn ve shodném termínu. V obou případech byl zveřejněn v úplném podrobném členění dle rozpočtové skladby.

Odměňování členů zastupitelstva

Kontrolováno odměňování uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden až srpen 2018. Odměna je schválena a vyplácena v souladu s NV č. 318/2017 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Pokladní doklad

Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období duben 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Obec vede jednu pokladnu, kontrolována byla za období duben 2018 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.7.2018.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena a zpracována tři rozpočtová opatření, která jsou evidována podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření jsou zveřejněna na

elektronické úřední desce a současně je oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě, a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2018, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních 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 obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 21.12.2017 jako schodkový s příjmy ve výši 8 568 900,- Kč a výdaji ve výši 9 698 900,- Kč, schodek činí 1 130 000,- Kč a bude kryt z přebytků minulých let. Jako závazné ukazatele rozpočtu zastupitelstvo stanovilo objem paragrafu RS. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce od 22.12.2017 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, Městské knihovně Trutnov na obnovu knižního fondu apod.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny o tyto účelové dotace:

- průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pod ÚZ 33063 ve výši 205 368,80 Kč na projekt "Zvýšení a zlepšení kvality výuky na ZŠ a MŠ Kocbeře" pro ZŠ a MŠ Kocbeře. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace
- účelovou dotaci ze SR na volby do Parlamentu ČR pod ÚZ 98071 ve výši 25 000,- Kč. Nevýčerpaná část dotace je vedena na účtu 374 a dotace nebyla předmětem kontroly.
- účelovou dotaci ze SR na volby Prezidenta ČR pod ÚZ 98008 ve výši 22 981,- Kč. Nevýčerpaná část dotace je vedena na účtu 374 a dotace nebyla předmětem kontroly.
- účelovou neinvestiční dotaci z dotačního fondu KHK ve výši 60 000,- Kč na projekt "Obnova varhan v kostele sv. Floriána v obci Kocbeře" Realizace dotace je stanovena od 1.1.2018 do 30.11.2019. Maximální procentuální dotace na výdajích projektu je 50%. Dotace je vedena na účtu 472. Závěrečná zpráva má být poskytovateli podána k 30.12.2019.

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

Obec dne 22.12.2017 uzavřela darovací smlouvu na bezúplatný převod p.p. 1931 v k.ú. Komárov u Dvora Králové n.L. Záměr byl zveřejněn od 20.6.2017 do 6.7.2017. Darování bylo schváleno v ZO dne 21.12.2017. Pozemek byl z majetku obce vyrazen ke dni právním účinkům vkladu do KN, tj. 31.1.2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec stanovuje své příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Kocbeře závazné ukazatele formou oznámení, kde je stanovena celková výše příspěvku. Pro rok 2018 je stanoven závazný ukazatel v celkové výši 950 000,- Kč. Příspěvek byl schválen v ZO dne 21.12.2017, PO bylo oznámeno rovněž 21.12.2017 včetně splátkového kalendáře.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled je sestaven na období r. 2019, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Rozpočtový výhled je stále zveřejněn na internetových stránkách obce.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíc duben 2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 31.8.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2018, nedostatky zjištěny nebyly. 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

Zápisy 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 21.12.2017, 28.2.2018, 24.5.2018, 20.6.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24.5.2018 "bez výhrad". Návrh ZÚ byl před projednáním po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i na elektronické desce obce. Schválený ZÚ byl následně zveřejněn v souladu se zákonem a to od 15.6.2018.

Zastupitelstvo obce tentýž den projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2017. Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2017 byla projednána a schválena zastupitelstvem dne 28.2.2018.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kočeře

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.

Hradec Králové dne 11.9.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Libuše Vacková
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kocbeře - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 11.9.2018

Eva Rezková
starostka obce

Rozdělovník :

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

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová	725301865	jmachacova@kr-
kralovehradecky.cz		
Libuše Vacková	736 521 913	lvackova@kr-kralovehradecky.cz