



37971/2018/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kostecké Horky, IČ: 00274984
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23. 11. 2017
- 3. 4. 2018

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

Místo provedení přezkoumání: Obec Kostecké Horky

Kostecké Horky 58

517 41 Kostelec n/O.

Zástupci za Obec:

- Luboš Kunart - starosta
- Ivana Prudičová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Bc. Kateřina Krčková
Renata Lorencová

**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 21. 6. 2017**

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 přezkoumání hospodaření obce Kostelecké Horky 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:

České spořitelny a.s. č. účtu 1240017359/0800
ČNB č. účtu 94-5511571/0710

za období duben a listopad 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Darovací smlouvy

Obec (jako obdarovaná) na základě darovací smlouvy ze dne 7.7.2005 se společností Písničky Kinský s.r.o. a dle vyhodnocení podkladů pro stanovení výše daru za rok 2016 ze dne 02.04.2017 obdrží dar ve výši 301 544,- Kč, v ZO schváleno dne 17.05.2017, dar obec obdržela na účet, účtováno v souladu s účetními předpisy.

Obec (jako dárce) uzavřela v roce 2017 níže uvedené smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 08.06.2017 s Obcí Skořenice na poskytnutí daru ve výši 25 500,- Kč na zájmovou činnost a výtvarné potřeby dětí z MŠ a ZŠ Skořenice, v ZO schváleno 25.01.2017,
- Darovací smlouva ze dne 10.03.2017 s ZO ČSV Chleny na poskytnutí daru ve výši 2 000,- Kč na podporu činnosti obdarovaného,
- Darovací smlouva ze dne 03.03.2017 s Český zahrádkářský svaz Chleny na poskytnutí daru ve výši 2 000,- Kč na podporu činnosti svazu, v ZO dar schválen dne 25.01.2017.

Faktura

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben a listopad 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10.01.2017 do 26.01.2017.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období duben a listopad 2017 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

