

Zpráva o závěrečném účtu obce KOSOŘICE za rok 2019

Dle ustan. §17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů předložena zpráva o závěrečném účtu obce Kosořice za rok 2019:

Obec sestavila na rok 2019 rozpočet v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl sestaven jako plusový na pokrytí splátky úvěr.

Na straně příjmů byla schválena částka	8 085 337,00 Kč
Na straně výdajů byla schválena částka	7 085 329,00 Kč
Rozdíl plusový v částce	+1 000 008,00 Kč

Rozpočtovými opatřeními číslo 1-13/2019 byly příjmy navýšeny o 2 707 441,0088 Kč a výdaje poníženy o 1 023 348,00 Kč.

Skutečné celkové příjmy v roce 2019 byly 10 792 565,29 Kč
Skutečné celkové výdaje v roce 2019 byly 5 487 148,77 Kč
Navíc obec uhradila v roce 2019 část jistiny úvěru ve výši 1 000 008,00 Kč

Obec Kosořice neprovozuje hospodářskou činnost a nemá zřízeny žádné fondy.

V roce 2019 obec obdržela dotace:

- dotaci z KÚSK na akci Pořízení nového automobilu pro JSDH jako kofinancování akce ve výši 300 000,00 Kč vyčerpáno bude nákupem v roce 2020
- dotaci z KÚSK na akci Kanalizace a ČOV ve výši 651 277,00 Kč – po zkušebním provozu
- dotaci u KÚSK na volby do Evropského parlamentu ve výši 29 000,00 Kč, vyčerpáno bylo 12 940,00 Kč, zbytek vrácen na účet KÚSK
- dotaci od MŠMT pro Mateřskou školu prostřednictvím KÚSK ve výši 366 112,00 na projekt „Šablony“ – částka přeposlána na účet MŠ

V roce 2019 obec poskytla příspěvky na čerpání provozních výdajů:

- TJ SOKOL ve výši 200 000,00 Kč
- ČSŽ Kosořice 12 000,00 Kč
- Spolku KOSA 10 000,00 Kč
- Mysliveckému sdružení KVĚTNÍK 10 000,00 Kč
- SDH 49 906,46 Kč

Veškeré příspěvky byly použity na účel, na který byly poskytnuty.

Dále jsou to výdaje na dopravní obslužnost, sběr a svoz komunálního odpadu, odměny zastupitelům a opravy a udržování obecního majetku.

Zůstatek na bankovním účtu u KB k 31.12.2019	12 695 744,57 Kč
u ČNB k 31.12.2019	4 534 038,33 Kč
u ČS K 31.12.2019	28 842,56 Kč
Zůstatek hotovosti v pokladně k 31.12.2019	5 693,00 Kč
Zůstatek úvěru od ČS k 31.12.2019	7 999 984,00 Kč
Pohledávky - SÚ 314 zálohy na spotř.energií	170 760,00 Kč
Závazky - SÚ 321 neuhrazené fa za služby	41 324,40 Kč

Inventarizace majetku obce byla provedena ke dni 31.12.2019 - bez zjištěných rozdílů.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje dne 5.6.2020.

Závěr:

Při přezkoumání hospodaření obce Kosořice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Plné znění o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 je přílohou k návrhu závěrečného účtu.

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	
a	b	1	2	3			
0000	1111	Daň z příjmů FO placená plátcí	1 500 000,00	1 680 900,00	1 680 895,46	112,1	100,0
0000	1112	Daň z příjmů FO placená poplat	20 000,00	46 680,00	46 676,10	233,4	100,0
0000	1113	Daň z příjmů FO vybír. srážkou	100 000,00	157 451,00	157 450,31	157,5	100,0
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 300 000,00	1 466 440,00	1 466 435,00	112,8	100,0
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	3 162 000,00	3 300 890,00	3 300 886,73	104,4	100,0
0000	1334	Odvody za odnětí půdy-z.p.f.		9 142,00	9 141,60		100,0
0000	1340	Popl.za prov.syst.likv.kom.odp.	260 000,00	261 790,00	261 790,00	100,7	100,0
0000	1341	Poplatek ze psů	7 000,00	5 900,00	5 900,00	84,3	100,0
0000	1361	Správní poplatky	1 000,00	550,00	550,00	55,0	100,0
0000	1381	Daň z haz.her.výj.d.d.tech.her	16 000,00	39 350,00	39 343,18	245,9	100,0
0000	1382	Zruš.odvod z loterií kromě VHP	14 000,00	200,00	197,94	1,4	99,0
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	750 000,00	725 100,00	725 073,81	96,7	100,0
0000	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR		16 060,00	16 060,00		100,0
0000	4112	Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	76 000,00	86 600,00	86 600,00	113,9	100,0
0000	4116	Ost.neinv.přij.transfery ze SR		366 112,00	366 112,00		100,0
0000	4222	Invest.přijaté transf.od krajů	651 277,00	951 277,00	951 277,00	146,1	100,0
1019	2131	Přijmy z pronájmu pozemků	30 000,00	33 520,00	33 514,00	111,7	100,0
1019		Ost.zeměd.a potrav.čin.a rozv	30 000,00	33 520,00	33 514,00	111,7	100,0
2122	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	10 000,00				
2122	2310	Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.		15 310,00	15 306,00		100,0
2122		Sběr a zprac.druhot.surovin	10 000,00	15 310,00	15 306,00	153,1	100,0
2321	2131	Přijmy z pronájmu pozemků	63 000,00	60 665,00	60 665,00	96,3	100,0
2321		Odvád.a čist.odp.vod.nak.s kal	63 000,00	60 665,00	60 665,00	96,3	100,0
3314	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	60,00	100,00	100,00	166,7	100,0
3314		Činnosti knihovnické	60,00	100,00	100,00	166,7	100,0
3631	2322	Přijaté pojistné náhrady		29 347,00	29 347,00		100,0
3631		Veřejné osvětlení		29 347,00	29 347,00		100,0
3633	2132	Přij.z pronáj.ost.nemovit.věcí		1,00	1,00		100,0
3633		Výst.a údrž.míst.inženýr.síti		1,00	1,00		100,0
3639	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků		73 100,00	73 099,00		100,0
3639	2132	Přij.z pronáj.ost.nemovit.věcí	50 000,00				
3639	2322	Přijaté pojistné náhrady		26 634,00	26 634,00		100,0
3639		Komun.služby a úz.rozvoj j.n.	50 000,00	99 734,00	99 733,00	199,5	100,0
3722	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	70 000,00	7 200,00	7 163,30	10,2	99,5
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	70 000,00	7 200,00	7 163,30	10,2	99,5
3725	2324	Přij.nekapit.příspěvky,náhrady		77 500,00	77 421,50		99,9
3725		Využív.a zneškod.komun.odpadů		77 500,00	77 421,50		99,9
6171	3111	Přijmy z prodeje pozemků		42 200,00	42 200,00		100,0
6171		Činnost místní správy		42 200,00	42 200,00		100,0
6310	2141	Přijmy z úroků (část)	5 000,00	100,00	66,36	1,3	66,4
6310	2142	Př.z podílů na zisku a divid.		112 659,00	112 659,00		100,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	5 000,00	112 759,00	112 725,36	*****	100,0
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
Příjmy celkem		8 085 337,00	10 792 778,00	10 792 565,29	133,5	100,0	

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	
a	b	1	2	3			
2219	5137	DHDM	10 934,00	10 934,00		100,0	
2219	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	80 000,00	397,4	99,3	
2219	5171	Opravy a udržování	70 000,00	106 000,00	105 587,02	150,8	99,6
2219	6121	Budovy,haly,stavby	1 200 000,00	496 000,00	495 858,00	41,3	100,0
2219		Ost.záležit.pozem.komunikací	1 290 000,00	692 934,00	691 855,02	53,6	99,8
2292	5193	Výd.na dopravní úz.obslužnost	100 000,00	107 306,00	107 306,00	107,3	100,0
2292		Dopravní obslužnost veř.služb.	100 000,00	107 306,00	107 306,00	107,3	100,0
2310	5154	Elektrická energie	2 000,00	2 500,00	2 483,00	124,2	99,3
2310	5171	Opravy a udržování	1 000,00	4 050,00	4 010,00	401,0	99,0
2310		Pitná voda	3 000,00	6 550,00	6 493,00	216,4	99,1
2321	5141	Úroky vlastní	180 000,00	208 600,00	208 596,20	115,9	100,0
2321	5151	Studená voda		110,00	104,00		94,5
2321	5169	Nákup ostatních služeb		11 495,00	11 495,00		100,0
2321	5901	Nespecifikované rezervy	500 000,00				
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	680 000,00	220 205,00	220 195,20	32,4	100,0
3111	5169	Nákup ostatních služeb		23 377,00	23 377,00		100,0
3111	5171	Opravy a udržování		1 080,00	1 080,00		100,0
3111	5331	Neinv.příspěvky zřízeným PO	235 000,00	235 000,00	235 000,00	100,0	100,0
3111	5336	Neinv.transf.zřízeným přísp.o.		366 112,00	366 112,00		100,0
3111	6122	Stroje,přístroje,zafizení		30 371,00	30 371,00		100,0
3111		Mateřské školy	235 000,00	655 940,00	655 940,00	279,1	100,0
3113	5321	Neinvestiční transfery obcím	100 000,00	72 781,00	72 781,00	72,8	100,0
3113		Základní školy	100 000,00	72 781,00	72 781,00	72,8	100,0
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	5 000,00				
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00				
3314	5339	Neinv.transf. cizím přísp.org.		5 000,00	5 000,00		100,0
3314	5909	Ostatní neinvest. výdaje j.n.	5 000,00				
3314		Činnosti knihovnické	11 000,00	5 000,00	5 000,00	45,5	100,0
3341	5169	Nákup ostatních služeb	540,00	540,00	540,00	100,0	100,0
3341		Rozhlas a televize	540,00	540,00	540,00	100,0	100,0
3399	5175	Pohoštění	5 000,00				
3399	5179	Ostatní nákupy j.n.	40 000,00	25 300,00	25 254,00	63,1	99,8
3399	5194	Věcné dary	22 000,00	20 200,00	20 187,00	91,8	99,9
3399	5222	Neinv.transfery spolkům	20 000,00	23 000,00	23 000,00	115,0	100,0
3399	5229	Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	12 000,00	12 000,00	12 000,00	100,0	100,0
3399	5492	Dary obyvatelstvu	20 000,00	28 000,00	28 000,00	140,0	100,0
3399	6122	Stroje,přístroje,zafizení	200 000,00	219 000,00	218 985,00	109,5	100,0
3399		Ost.zál.kult.,cirk.,sděl.pros.	319 000,00	327 500,00	327 426,00	102,6	100,0
3419	5222	Neinv.transfery spolkům	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,0	100,0
3419		Ostatní sportovní činnost	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,0	100,0
3631	5154	Elektrická energie	84 000,00	106 000,00	105 652,00	125,8	99,7
3631	5171	Opravy a udržování	30 000,00	54 500,00	54 410,00	181,4	99,8
3631		Veřejné osvětlení	114 000,00	160 500,00	160 062,00	140,4	99,7
3635	6119	Ostatní nákup DNM	100 000,00				
3635		Územní plánování	100 000,00				
3639	5151	Studená voda	6 000,00	2 000,00	2 000,00	33,3	100,0
3639	5153	Plyn	18 000,00	12 500,00	12 418,59	69,0	99,3
3639	5154	Elektrická energie	18 000,00	63 640,00	63 640,00	353,6	100,0
3639	5171	Opravy a udržování		23 700,00	23 654,00		99,8

3639		Komun.slouby a úz.rozvoj j.n.	42 000,00	101 840,00	101 712,59	242,2	99,9
3722	5169	Nákup ostatních služeb	400 000,00	321 800,00	321 738,50	80,4	100,0
3722	5171	Opravy a udržování		2 950,00	2 950,00		100,0
3722	6121	Budovy,haly,stavby		9 680,00	9 680,00		100,0
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	400 000,00	334 430,00	334 368,50	83,6	100,0
3723	5169	Nákup ostatních služeb		230 400,00	230 356,63		100,0
3723		Sběr a svoz ostatních odpadů		230 400,00	230 356,63		100,0
3724	5169	Nákup ostatních služeb	8 000,00	5 000,00	4 947,89	61,8	99,0
3724		Využív.a zneškod.nebezp.odpadů	8 000,00	5 000,00	4 947,89	61,8	99,0
3745	5169	Nákup ostatních služeb		300 000,00	298 986,65		99,7
3745	5171	Opravy a udržování	150 000,00				
3745	6121	Budovy,haly,stavby	150 912,00				
3745		Péče o vzhled obcí a veř.zeleň	300 912,00	300 000,00	298 986,65	99,4	99,7
4379	5222	Neinv.transfery spolkům		4 000,00	4 000,00		100,0
4379		Ost.slouby a čin.-soc.prevence		4 000,00	4 000,00		100,0
5212	5169	Nákup ostatních služeb	10 277,00				
5212		Ochrana obyvatelstva	10 277,00				
5213	5903	Rezerva na krizová opatření		10 277,00			
5213		Krizová opatření		10 277,00			
5512	5153	Plyn	11 800,00	8 250,00	8 245,55	69,9	99,9
5512	5154	Elektrická energie	4 200,00	4 200,00	4 199,00	100,0	100,0
5512	5222	Neinv.transfery spolkům	50 000,00	50 000,00	49 906,46	99,8	99,8
5512	6123	Dopravní prostředky	1 200 000,00				
5512		PO - dobrovolná část	1 266 000,00	62 450,00	62 351,01	4,9	99,8
6112	5019	Ostatní platy		915,00	914,84		100,0
6112	5023	Odměny čl.zastup.obcí a krajů	300 000,00	354 000,00	354 000,00	118,0	100,0
6112	5032	Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	23 000,00	31 860,00	31 860,00	138,5	100,0
6112	5039	Ost.pov.poj.placené zaměstnav.		311,00	311,00		100,0
6112		Zastupitelstva obcí	323 000,00	387 086,00	387 085,84	119,8	100,0
6117	5021	Ostatní osobní výdaje		14 200,00	14 200,00		100,0
6117	5139	Nákup materiálu j.n.		876,00	876,00		100,0
6117	5175	Pohoštění		984,00	984,00		100,0
6117		Volby do Evropského parlamentu		16 060,00	16 060,00		100,0
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	280 000,00	275 000,00	274 844,00	98,2	99,9
6171	5031	Pov.pojistné na soc.zab...	50 000,00	55 127,00	55 127,00	110,3	100,0
6171	5032	Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	21 000,00	22 131,00	22 131,00	105,4	100,0
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	500,00				
6171	5137	DHDM	20 000,00	70 000,00	69 475,33	347,4	99,3
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	70 000,00	43 400,00	43 327,00	61,9	99,8
6171	5151	Studená voda	7 000,00	7 420,00	7 420,00	106,0	100,0
6171	5154	Elektrická energie	150 000,00	55 600,00	55 527,00	37,0	99,9
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	3 400,00	3 353,00	41,9	98,6
6171	5161	Poštovní služby	5 000,00	2 600,00	2 576,00	51,5	99,1
6171	5162	Služby elektronick. komunikací	30 000,00	23 000,00	22 934,00	76,4	99,7
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00				
6171	5168	Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	80 000,00	133 200,00	133 115,40	166,4	99,9
6171	5169	Nákup ostatních služeb	628 000,00	111 100,00	111 091,60	17,7	100,0
6171	5171	Opravy a udržování	30 000,00	5 000,00	4 870,00	16,2	97,4
6171	5175	Pohoštění	5 000,00	400,00	374,00	7,5	93,5
6171	5179	Ostatní nákupy j.n.	3 100,00				
6171	5182	Převody vlastních pokladně			5 693,00		
6171	5222	Neinv.transfery spolkům	9 000,00	8 700,00	8 617,00	95,7	99,0
6171	5362	Platby daní a poplatků SR		54,00	54,00		100,0
6171	5365	Platby daní a popl.kraj.,obc..	3 000,00	1 390,00	1 390,00	46,3	100,0
6171	6121	Budovy,haly,stavby	120 000,00	14 000,00	14 000,00	11,7	100,0
6171	6122	Stroje,přístroje,zařízení		59 000,00	58 557,00		99,2
6171		Činnost místní správy	1 524 600,00	890 522,00	894 476,33	58,7	100,4
6310	5163	Služby peněžních ústavů	8 000,00	8 660,00	8 658,20	108,2	100,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	8 000,00	8 660,00	8 658,20	108,2	100,0
6320	5163	Služby peněžních ústavů	50 000,00	62 000,00	61 969,00	123,9	100,0
6320		Pojištění funkčně nespecifik.	50 000,00	62 000,00	61 969,00	123,9	100,0
6330	5345	Převody vlastním rozpočt.účtům		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
Výdaje celkem			7 085 329,00	6 061 981,00	6 052 570,86	85,4	99,8

Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115		-3 730 789,00	-3 755 165,43	100,7	
Aktivní krátkod.operace řiz.likvidity-přijmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace řiz.likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124	-1 000 008,00	-1 000 008,00	-1 000 008,00	100,0	100,0
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-přijmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-přijmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-přijmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			15 179,00		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
Financování (součet za třídu 8)	8000	-1 000 008,00	-4 730 797,00	-4 739 994,43	474,0	100,2

Třída 1 - Daňové příjmy	4010	7 130 000,00	7 694 393,00	7 694 340,13	107,9	100,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	228 060,00	436 136,00	435 976,16	191,2	100,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030		42 200,00	42 200,00		100,0
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	727 277,00	2 620 049,00	2 620 049,00	360,3	100,0
Příjmy celkem	4050	8 085 337,00	10 792 778,00	10 792 565,29	133,5	100,0
Konsolidace příjmů	4060		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
v tom položky:						
2223 - Příj. z fin. vyp. min. let mezi kr. a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin. vypoř. min. let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj. z fin. vyp. min. let-RR, kraj, obce, DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř. od region. rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč. prostř. od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přij. transfery od reg. rad	4111					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
4137 - Př. mezi stat. m. a jejich č. - příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180	651 277,00	951 277,00	951 277,00	146,1	100,0
4223 - Investiční přij. transfery od reg. rad	4181					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin. okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč. prostř. přij. z úz. j. okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin. kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč. prostř. přij. z úz. j. kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	8 085 337,00	9 592 778,00	9 592 565,29	118,6	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	4 114 417,00	5 233 930,00	5 225 119,86	127,0	99,8
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	2 970 912,00	828 051,00	827 451,00	27,9	99,9
Výdaje celkem	4240	7 085 329,00	6 061 981,00	6 052 570,86	85,4	99,8
Konsolidace výdajů	4250		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	100 000,00	72 781,00	72 781,00	72,8	100,0
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál. radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc. fondů obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl. rezervním fondům úz. rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300		1 200 000,00	1 200 000,00		100,0
5347 - Př. mezi stat. m. a jejich č. - výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd. z fin. vyp. min. let mezi kr. a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin. vypoř. min. let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd. z fin. vyp. min. let-RR, kraj, obce, DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest. půjčené prostředky reg. radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest. půjč. prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půjč. prostředky region. radám	4411					
6449 - Ostatní invest. půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskytn. na území jin. okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř. poskytn. na území j. okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytn. na území jin. kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř. poskytn. na území j. kr.	4424					
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	7 085 329,00	4 861 981,00	4 852 570,86	68,5	99,8
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	1 000 008,00	4 730 797,00	4 739 994,43	474,0	100,2
Třída 8 - Financování	4450	-1 000 008,00	-4 730 797,00	-4 739 994,43	474,0	100,2
Konsolidace financování	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-1 000 008,00	-4 730 797,00	-4 739 994,43	474,0	100,2

	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR			
98348		Volby do Evrop.parlamentu			16 060,00
	4111	Celkem			16 060,00
	4116	Ost.neinv.přij.transfery ze SR			
33063		KÚ-dotace"ŠABLONY"			366 112,00
	4116	Celkem			366 112,00
Základní běžný účet ÚSC	6010		13 503 460,03	17 258 625,46	-3 755 165,43
Běžné účty fondů ÚSC	6020				
Běžné účty celkem	6030		13 503 460,03	17 258 625,46	-3 755 165,43
Pokladna	6040				

Zpracovala: Kovaříková Jaroslava
Kosořice dne 05.06.2020

Jan Adámek
starosta obce

Vyvěšeno 05.06.2020

Sejmuto

SpZn: SZ_041119/2019/KUSK
Čj.: 003321/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSOŘICE

IČ: 00238104

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Kosořice za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.10.2019
- 05.06.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kosořice
Kosořice 45
294 41 Dobrovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková

Zástupci obce:

Jan Adámek - starosta
Jaroslava Kovaříková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 05.06.2020 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 2019 - 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 31.10.2018, zveřejněn dne 5.11.2018, návrh zveřejněn od 13.10.2018 do 31.10.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2018 do 20.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako přebytkový, přebytek slouží na pokrytí splátky jistiny úvěru, závazné ukazatele v odvětvovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 10.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2018 Mateřské škole Kosořice osobně převzatým ředitelkou školy

Rozpočtová opatření

- č. 1/2019 schváleno starostou obce dne 31.1.2019, zveřejněno dne 25.2.2019
- č. 6/2019 schváleno starostou obce dne 30.6.2019, zveřejněno dne 25.7.2019
- č. 8/2019 schváleno starostou obce dne 31.8.2019, zveřejněno dne 12.9.2019
- č. 12/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněno dne 23.12.2019
- č. 13/2019 schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 29.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce s vyjádřením "s výhradou" dne 22.5.2019, zveřejněn dne 11.6.2019, návrh zveřejněn od 3.5.2019 do 23.5.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019, 30.6.2019 ze dne 12.7.2019, 31.8.2019 ze dne 13.9.2019, 30.9.2019 ze dne 11.10.2019, 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Rozvaha

- k 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 ze dne 18.10.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Účtový rozvrh

- platný na rok 2019

Hlavní kniha

- k 31.8.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena ručně v Knize došlých faktur - od č. 1 ze dne 8.1.2019 do č. 193 ze dne 16.1.2020 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně v Knize pohledávek - od č. 1/2019 ze dne 10.1.2019 do č. 36/2019 ze dne 10.12.2019 - dle potřeby

Faktura

- číslo 19010059 ze dne 6.12.2019 ve výši Kč 218.985,00 splatná dne 13.12.2019, dodavatel Michal Elzic, Rakovník, na nákup „Mobilní podesta OpenAir 200x100cm“. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 183 ze dne 11.12.2019, předpis závazku č. 4400183 ze dne 11.12.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 169, účetní doklad č.100564 ze dne 13.12.2019 ve výši Kč 218.985,00, zakoupeno na základě objednávky ze dne 13.11.2019

Bankovní výpis

- k účtu č. 11427181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 67 za období 23.5.2019 do č. 70 za období 31.5.2019, od č. 80 za období 21.6.2019 do č. 84 za období 30.6.2019, od č. 107 za období 16.8.2019 do č. 114 za období 31.8.2019, od č. 169 za období 13.12.2019 do č. 175 za období 31.12.2019
- k účtu č. 94-8914181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 9 ze dne 13.5.2019 do č. 13 ze dne 28.6.2019, od č. 25 ze dne 6.12.2019 do č. 26 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 4476366399/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (běžný účet k úvěrovému účtu) - č. 008 za období 1.8.2019 - 31.8.2019, č. 012 za období 1.12.2019 - 31.12.2019
- k účtu č. 316907469/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet) - č. 008 za období 1.8.2019 - 31.8.2019, č. 012 za období 1.12.2019 - 31.12.2019

Účetní doklad

- k č. 11427181/0100 - od č. 100219 ze dne 23.5.2019 do č. 100228 ze dne 31.5.2019, od č. 100267 ze dne 21.6.2019 do č. 100279 ze dne 30.6.2019, od č. 100359 ze dne 16.8.2019 do č. 100375 ze dne 31.8.2019, od č. 100564 ze dne 13.12.2019 do č. 100590 ze dne 31.12.2019
- k č. 94-8914181/0710 - od č. 200017 ze dne 13.5.2019 do č. 200025 ze dne 28.6.2019, od č. 200047 ze dne 6.12.2019 do č. 200050 ze dne 31.12.2019
- k č. 4476366399/0800 - od č. 300050 ze dne 21.8.2019 do č. 300056 ze dne 31.8.2019, od č. 300078 ze dne 23.12.2019 do č. 300084 ze dne 31.12.2019
- k č. 316907469/0800 - č. 400008 ze dne 31.8.2019, č. 400012 ze dne 31.12.2019
- k pokladně - od č. 1100150 ze dne 5.6.2019 do č. 1100171 ze dne 24.6.2019, od č. 1100283 ze dne 2.12.2019 do č. 1100313 ze dne 30.12.2019
- předpisy odeslaných faktur - č. 8800019 ze dne 10.6.2019, č. 8800025 ze dne 21.8.2019, č. 8800036 ze dne 10.12.2019
- předpisy došlých faktur - č. 4400054, č. 4400064, od č. 4400066 do č. 4400068, č. 4400070, č. 4400077, č. 4400080, č. 4400082, č. 4400084, č. 4400085, č. 4400112, č. 4400179, č. 4400180, od č. 4400182 do č. 4400190
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č. 20013 ze dne 22.5.2019
- vnitřní doklad o přecenění majetku určeného k prodeji - č. 7700002 ze dne 1.5.2019
- vnitřní doklad o vyřazení majetku 031 - č. 7700007 ze dne 31.7.2019
- vnitřní doklad o zařazení majetku 031 - č. 7700014 ze dne 18.9.2019
- předpis pohledávky za prodej pozemku - č. 6600003 ze dne 10.6.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 22.10.2019 v 10:30 hodin činí Kč 24.083,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize k dokladu č. 148/19 ze dne 17.10.2019

Pokladní doklad

- od č. 093/19 ze dne 5.6.2019 do č. 105/19 ze dne 24.6.2019, od č. 172/19 ze dne 2.12.2019 do č. 191/19 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v exellových tabulkách - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v exellových tabulkách, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventarizace na rok 2019 ze dne 11.12.2019, prezenční listina ze dne 11.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2019 pro obec a příslušná k.ú. - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 31.1.2020

Mzdová agenda

- dokument výplatní lístek za období červen a mzdový list 2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce pí M.K.
- dokument výplatní lístek za období srpen a mzdový list 2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce p J.Č.

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „výplatní lístek „ za období červen a mzdový list 2019 - všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 22.5.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky MŠ Kosořice za rok 2018 ze dne 6.3.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 10.6.2019, kterou obec prodává pozemek p. č.668/8 (ostatní plocha) o výměře 304 m2 v k.ú. Kosořice (pozemek dělen geometrickým plánem č. 371-65/2019 z p.č. 668/8), prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 22.5.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.5.2019, obdarovaná Linka bezpečí z.s. Praha 8, obec daruje finanční dar ve výši Kč 3.000,00 na podporu činnosti obdarovaného
- Darovací smlouva ze dne 16.8.2019, obdarovaná LUMA MB z.s. Mladá Boleslav, obec daruje finanční dar ve výši Kč 1.000,00 na podporu činnosti obdarovaného
- Darovací smlouva ze dne 13.9.2019 na pozemek p.č. 749 v k.ú. Kosořice výměra 5m2, obdarovaná Obec Kosořice, dárce fyzická osoba pí L.K. podíl 1/4, p. F.N. podíl 3/4. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí dne 18.9.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 10.6.2019, kterou obec prodává p.č. 668/8 o výměře 304 m2 v k. ú. Kosořice - zveřejněn od 31.1.2019 do 22.5.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2019 – Pořízení nového dopravního automobilu, Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ze dne 3.7.2019. Předmětem smlouvy je realizace akce „Obec Kosořice v rámci této dotace pořídí nový dopravní automobil pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů Kosořice, dle schválených technických podmínek“ evidenční číslo HAS/DOP/036662/2019 v maximální výši Kč 300.000,00, ukončení akce nejpozději do jednoho roku od oboustranného podpisu této smlouvy

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace na rok 2019 ze dne 16.1.2019, příjemce dotace TJ Sokol Kosořice, z. s., předmětem smlouvy je poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Kosořice ve výši Kč 200.000,00 na činnost spojenou s činností TJ Sokol Kosořice, na základě žádosti ze dne 9.11.2018, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, zveřejněna dne 11.2.2019, dotace poskytnuta bankovním převodem na základě Žádosti o proplacení dotací pro rok 2019 ze dne 13.5.2019 (Kč 61.550,00 - např. kopie faktur, pokladních dokladů a prodejek za hotové), ze dne 18.12.2019 (Kč 138.450,00 - např. kopie faktur, pokladních dokladů)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace na rok 2019 ze dne 16.1.2019, příjemce dotace Český svaz žen Kosořice, předmětem smlouvy je poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Kosořice ve výši Kč 12.000,00 na činnost spojenou s činností ČSŽ Kosořice, na základě žádosti ze dne 7.11.2018, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, dotace poskytována průběžně pokladnou na základě předkládaných účetních dokladů např. faktury, stvrzenky
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční dotace na rok 2019 ze dne 16.1.2019, příjemce dotace Sbor dobrovolných hasičů Kosořice, předmětem smlouvy je poskytnutí finanční dotace z rozpočtu obce Kosořice ve výši Kč 50.000,00 na činnost spojenou s činností SDH Kosořice, na základě žádosti ze dne 19.11.2018, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018, dotace poskytována průběžně pokladnou a bankovním převodem na základě předkládaných účetních dokladů např. faktury, stvrzenky, vyčerpano celkem Kč 49.909,46

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.1.2019 uzavřena s p. J.Č. v rozsahu do 300 hodin v období od 15.1.2019 pro rok 2019 - údržba místní vodárny
- ze dne 1.5.2019 uzavřena s p. M. K. v rozsahu do 300 hodin v období od 1.5.2019 pro rok 2019 - na úklid veřejného prostranství

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Kosořice", zejména: výzva k podání nabídky zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.11.2019 a současně osloveno emailem 6 firem (AUTO VINKLER s.r.o., Praha 1, AUTO TRUTNOV, s.r.o., Trutnov, BOSPOR Auto s.r.o., Kosmonosy, S A P spol. s.r.o., Dolní Kralovice, HAGEMANN a.s., Ostrava, Urban Auto s.r.o., Most), doručeno 8 nabídek (AUTO TRUTNOV, s.r.o., Trutnov, ELTRANS Liberec, s.r.o., Techsport, s.r.o., PROGRES SERVIS SIBŘINA, spol. s.r.o., S A P spol. s.r.o., Dolní Kralovice, HAGEMANN a.s., Ostrava, FEDERAL CARS Praha s.r.o., AUTO VINKLER s.r.o. Praha 1), Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25.11.2019, vybrána firma AUTO TRUTNOV s.r.o., Trutnov s nabídkovou cenou Kč 783.702,00 bez DPH (Kč 893.829,00 včetně DPH), dodavatel na pořízení dopravního automobilu pro JSDH Kosořice schválen usnesením zastupitelstva ze dne 11.12.2019, kupní smlouva nebyla do 31.12.2019 uzavřena

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22.5.2019

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem ze dne 31.5.2019 č.j. 071066/2019/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 31.10.2018 (schválení výhledu), 19.12.2018 (schválení rozpočtu 2019), 6.3.2019 (schválení účetní závěrky MŠ 2018), 22.5.2019 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce 2018), 14.8.2019, 6.11.2019, 11.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřské školy Kosořice ze dne 28.2.2019 za období od 22.2.2018 do 28.2.2019
- Protokol č. 2/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřské školy Kosořice ze dne 21.5.2019 za období od 28.2.2019 do 21.5.2019
- Protokol č. 3/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřské školy Kosořice ze dne 29.10.2019 za období od 21.5.2019 do 29.10.2019

V kontrolovaném období obec Kosořice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, 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 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 Kosořice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 17 odst. 2, 3 a 5, neboť:

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet obce za rok 2018 dne 22.5.2019 s vyjádřením „s výhradou“. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 nebyla prokazatelně jeho součástí při schvalování.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude ověřena při schvalování závěrečného účtu za rok 2019.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. Obec prodala na základě Kupní smlouvy ze dne 12. 12. 2018 pozemek p.č. 669/4 v k.ú. Kosořice, návrh na zápis do katastru nemovitostí byl proveden dne 14.12.2018, avšak k 31.12.2018 nebyl odúčtován z účtu 036 Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji.

NAPRAVENO

Chyba nadále pokračuje a více se prohloubila ke kupní smlouvě ze dne 10.6.2019. Záměr prodeje pozemku p.č. 668/8 v k.ú. Kosořice byl zveřejněn dne 31.1.2019, přecenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou bylo provedeno dokladem č. 7700002 ze dne 1.5.2019. Návrh na vklad práva kupní smlouvy do katastru nemovitostí byl podán dne 8.7.2019. Obec účtovala o vyřazení pozemku dokladem č. 7700007 ze dne 31.7.2019.

Konečné 2019: přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude ověřena v případě prodeje majetku v dalším účetním období.

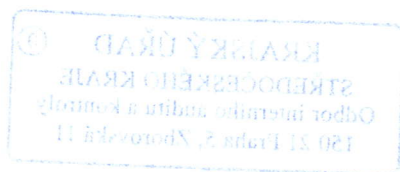
- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 15 odst. 2, neboť:

Obec nedoložila provádění kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace v roce 2018 - kontrola vykonaná dne 22.2.2018 se vztahovala k účetnímu období celého roku 2017.

NAPRAVENO

Předložením protokolu č.1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 28.2.2019 a protokolu č. 2/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 21.5.2019.



D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kosořice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	11,45 %
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 8 299 984,00 Kč.

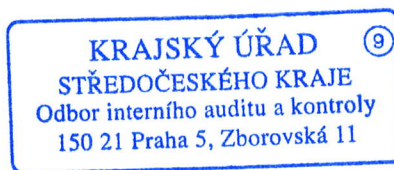
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kosořice 05.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolorka

Upozornění:

- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na významnou neaktuálnost vnitřních předpisů obce týkajících se zejména vedení účetnictví, a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním obecního úřadu tak, aby bylo možno vždy považovat zejména vedení účetnictví obce za úplné, správné a průkazné.
- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.
- **Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky jedním usnesením** - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty a rozhodovat samostatnými usneseními a s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").

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 Kosořice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jan Adámek, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kosořice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Adámek
starosta obce Kosořice

OBEC KOSOŘICE
294 41 Dobrovice
okr. Mladá Boleslav 1

.....
dne 05.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jana Pýchová
2	1 x	Obec Kosořice	Jan Adámek