

## Zpráva o závěrečném účtu obce KOSOŘICE za rok 2012

Dle ustan. §17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů předložena zpráva o závěrečném účtu obce Kosořice za rok 2012:

Obec sestavila na rok 2012 rozpočet v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný.

Na straně příjmů i výdajů byla schválena částka 7 951 991,00Kč.

Rozpočtovými opatřeními číslo 1-10/2012 byly příjmy navýšeny o 67 570,00 a výdaje sníženy o 949 992,00 Kč..

### **Celkové hospodaření obce za rok 2012 bylo se ziskem 1 017 687,74 Kč**

#### **Příjmy:**

<b>Celkem příjmy</b>	<b>4 786 809,00 Kč</b>
Daňové příjmy obce	3 736 115,95 Kč tj. 78,05% z celk.příjmů
Nedaňové příjmy (poplatky KO a ost.)	153 720,27 Kč
Kapitálové příjmy (prodeje pozemků)	518 175,00 Kč
Přijaté transfery (dotace KÚSK a přisp.od obcí)	378 787,41 Kč
V roce 2012 obec obdržela dotace:	
- z KÚSK na volby do Senátu a KÚSK	16 472,00 Kč
- z SZIF na volnočasové hřiště	národní zdroje 44 198,00 Kč
	zdroje EU 176 790,00 Kč

Na všechny dotace bylo provedeno vyúčtování a zpracovány závěrečné zprávy.

#### **Výdaje:**

**Celkové výdaje 3 769 247,00 Kč**

Výdajem do 100 000 Kč byl příspěvek na provozní náklady TJ Sokolu Kosořice. Další příspěvky byly poskytnuty ČSŽ, SDH a Mateřské škole, jako příspěvkové organizaci zřízené obcí. 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.

Další velkou akcí byla výstavba volnočasového hřiště, na kterou obec obdržela dotaci z SZIF v celkové výši 220 988,00 Kč. Uskutečněn nákup PC pro knihovnu, provedeny opravy budovy hasičské zbrojnice a opravy a úpravy automobilů jednotky SDH.

Úspory v nákladech proti rozpočtu byly v neprovedených akcích (zateplení OÚ, altán v Lesoparku, oprava kapličky, protipovodňový systém).

Na bankovním účtu k 31.12.2012 bylo 10 805 090,35 Kč.

Pohledávky - zálohy - SÚ 314	ČEZ - zálohy na spotř.energie	Kč	113 230,00 Kč
Závazky - SÚ 321	neuhrazené fa za služby	Kč	120 054,40 Kč

Hospodaření obce Kosořice za rok 2012 bylo přezkoumáno Krajským úřadem Středočeského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání byla uzavřena s výsledkem – obec ručila za závazky fyzických osob v rozporu se zákonem Dle výpisu z KN je vykázána st.252 k zajištění pohledávky - ze zástavní smlouvy je patrné, že se jedná o zástavní právo fyzické osoby a ne územního celku.

Zpracovala: Kovaříková Jaroslava  
Kosořice 13.03.2013

Ing. Tomáš Posl  
starosta obce

Vyvěšeno  
Sejmuto

SpZn: SZ\_085883/2012/KUSK  
Čj.: 003717/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### **KOSOŘICE**

IČ: 00238104  
za rok 2012

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 18.2.2013

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

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Kosořice 45  
294 41 Dobrovice

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková**  
**Bc. Marie Koudelná**

**Zástupci obce:**

**Ing. Tomáš Poslt** - starosta  
**Jaroslava Kovaříková** - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2009 - 2012 schválený v zastupitelstvu obce dne 5.11.2008
- na roky 2012 - 2015 schválený v zastupitelstvu obce dne 13.6.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 6.12.2011 až 21.12.2011

### **Schválený rozpočet**

- ze dne 21.12.2011 v zastupitelstvu obce jako vyrovnaný v položkovém členění

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 15.2.2012
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 18.4.2012
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 13.6.2012
- č. 4 - 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 12.9.2012
- č. 7 - 9 schválené v zastupitelstvu obce dne 19.12.2012

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- ze dne 23.1.2012 pro Mateřskou školu Kosořice

### **Závěrečný účet**

- zveřejněn dne 28.5.2012, sejmuto dne 13.6.2012, schválen v zastupitelstvu obce dne 13.6.2012 s vyjádřením "s výhradou"

### **Evidence majetku**

- vedena v PC

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu od dokladu č. 100243 ze dne 3.7.2012 do dokladu č. 100286 ze dne 31.7.2012 a od dokladu č. 100406 ze dne 5.11.2012 do dokladu č. 100505 ze dne 31.12.2012
- k pokladně od dokladu č. 1100161 ze dne 2.7.2012 do dokladu č. 1100188 ze dne 30.7.2012 a od dokladu č. 1100277 ze dne 5.11.2012 do dokladu č. 1100354 ze dne 31.12.2012

### **Pokladní doklad**

- od dokladu č. 105/12 ze dne 2.7.2012 do dokladu č. 122/12 ze dne 30.7.2012 a od dokladu č. 177/12 ze dne 5.11.2012 do dokladu č. 225/12 ze dne 31.12.2012

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 11427181 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 82 ze dne 3.7.2012 do výpisu č. 99 ze dne 31.7.2012 a od výpisu č. 145 ze dne 5.11.2012 do výpisu č. 175 ze dne 31.12.2012

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2012

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2012

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výše stanovených měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byly vyměřeny v souladu s platným Nařízením vlády č. 37/2003 Sb.

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2012

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce červenec, listopad a prosinec 2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2012

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2012

## **Rozvaha**

- k 31.12.2012

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2012 od dokladu č. 1 do dokladu č. 177

## **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2012 od č. 01/2012 do č. 13/2012

## **Evidence poplatků**

- vedena v PC

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- k 31.12.2012
- plán inventur ze dne 19.12.2012
- proškolení členů IK dne 19.12.2012
- výpis z katastru nemovitostí č. 669989 LV 10001 k 28.12.2012
- inventarizační zpráva za rok 2012 ze dne 31.1.2013
- vyřazovací protokol

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2012 v rozsahu do 300 hodin za rok (údržba provozu vodárny)
- ze dne 1.10.2012 v rozsahu do 300 hodin za rok (napsání kroniky obce za rok 2011)
- ze dne 2.4.2012 v rozsahu do 300 hodin za rok (úklid dvora u OÚ a další úklidové práce pro obecní úřad)

## **Smlouvy o dílo**

- ze dne 21.3.2012 sepsaná s firmou POHL cz, a.s., na akci "ČOV a tlaková kanalizace Kosořice" za cenu s DPH Kč 37.000.782,85

## **Smlouvy o půjčce**

- ze dne 12.9.2012 sepsaná s SDH Kosořice ve výši Kč 50.000,- na zaplacení překážek pro požární sport pro překlenutí doby mezi vyhodnocením akce a obdržením dotace na tuto akci, schválena v zastupitelstvu obce dne 12.9.2012

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- ze dne 19.12.2012 na pozemcích 622/1, 622/2, 622/5, 623/1, 623/6, 623/8, 623/21, 623/36, 623/51, 650/1, 669/1, 688, st. 45, 67/6, 76/1, PK 76/14, 76/50 + další údaje z LV 10001 sepsaná s ČEZ Děčín, schváleno v zastupitelstvu obce dne 19.12.2012 za finanční náhradu Kč 1.000,-

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

- ze dne 31.10.2012 na prodej pozemku p.č. 435/88 o výměře 666 m<sup>2</sup> a p.č. 251 o výměře 108 m<sup>2</sup> ve výši Kč 487.620,- (z toho část ve výši Kč 243.810,- byla uhrazena po sepsání smlouvy o smlouvě budoucí a část ve výši Kč 243.810,- byla uhrazena před podpisem kupní smlouvy), schváleno v zastupitelstvu obce dne 15.9.2010, záměr prodeje ze dne 3.12.2009
- ze dne 5.9.2012 na prodej pozemku p.č. 435/65 o výměře 871 m<sup>2</sup> ve výši Kč 548.730,- (z toho část ve výši Kč 274.365,- byla uhrazena po sepsání smlouvy o smlouvě budoucí a část ve výši Kč 274.365,- byla uhrazena před podpisem kupní smlouvy), schváleno v zastupitelstvu obce dne 13.7.2011, záměr zveřejněn dne 5.10.2010

## **Smlouvy zástavní**

- ze dne 14.3.2012, registrační číslo 8900/352167-01/11/01-002/00/R, na pozemkovou parcelu č. 435/65 na katastrálním území: Kosořice, schválena v zastupitelstvu obce dne 15.2.2012

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

- ze dne 14.6.2012

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- ze dne 2.4.2012 provedený v příspěvkové organizaci Mateřská škola Kosořice

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)**

- 21.12.2011 (rozpočet), 15.2.2012, 18.4.2012, 13.6.2012, 12.9.2012, 19.12.2012

V kontrolovaném období Obec Kosořice, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Kosořice:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 38 odst. 3, neboť:**

Obec ručila za závazky fyzických osob v rozporu se zákonem. Dle výpisu z katastru nemovitosti k 28.12.2012 je vykázán st. 252 k zajištění pohledávky ve výši Kč 1.680.000,-. Z předložené zástavní smlouvy č. 8900/352167/-01/11/01-002/00/R k nemovitosti na st. 252 ze dne 14.3.2012 je patrné, že se jedná o zástavní právo fyzické osoby a ne územního celku.

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS 701 bod 5., neboť:**

Územní celek chybně účtoval o závazcích z věcných břemen na podrozvahovém účtu 986 - Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva, neboť v Příloze rozvahy sestavené k 31.12.2011 je vykázán záporný zůstatek účtu ve výši Kč 28.694,-.

**NAPRAVENO**

*účetním dokladem č. 20001 ze dne 1.4.2012*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kosořice za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### C4) Nedostatky, spočívající v překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec ručila za závazky fyzických osob v rozporu se zákonem.

**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	1,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,00 %

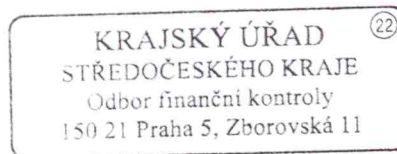
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,- Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,- Kč.

Kosořice 18.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Koudelná

.....  
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. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kosořice o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Tomáš Poslt, starosta obce.

Ing. Tomáš Poslt  
starosta obce Kosořice



dne 18.2.2013

### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

### **Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	Obec Kosořice	Ing. Tomáš Poslt