

Zpráva o závěrečném účtu obce KOSOŘICE za rok 2018

Dle ustan. §17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů předložena zpráva o závěrečném účtu obce Kosořice za rok 2018:

Obec sestavila na rok 2018 rozpočet v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl sestaven jako plusový.

Na straně příjmů byla schválena částka	9 877 206,00 Kč
Na straně výdajů byla schválena částka	5 800 600,00 Kč
Rozdíl plusový v částce	+4 076 606,00 Kč

Rozpočtovými opatřeními číslo 1-14/2018 byly příjmy navýšeny o 1 528 084,88 Kč
a výdaje poníženy o 277 079,40 Kč.

Skutečné celkové příjmy v roce 2018 byly 11 405 287,00 Kč

Skutečné celkové výdaje v roce 2018 byly 5 487 148,77 Kč

Navíc obec uhradila v roce 2018 část jistiny úvěru ve výši 1 000 008,00 Kč

Obec Kosořice neprovozuje hospodářskou činnost a nemá zřízeny žádné fondy.

V roce 2018 obec obdržela dotace:

- dotaci z KÚSK na akci vybudování Kanalizace a ČOV ve výši 1 940 000,00 Kč vyčerpáno, (schválena dotace na částku 2 591 277,00 zbývajících částka 651 277,00 Kč bude zaslána po zkušebním provozu)
- dotaci od MMR na akci – Oprava kapličky ve výši 263 869,00 Kč - vyčerpáno
- dotaci u KÚSK na volby do Senátu a ZO ve výši 45 000,00 Kč, vyčerpáno bylo 21 019,00 Kč, zbytek vrácen na účet KÚSK
- dotaci od MŠMT pro Mateřskou školu prostřednictvím KÚSK ve výši 103 457,60 na projekt „Šablony“ – částka přeposlána na účet MŠ

V roce 2018 obec poskytla příspěvky na čerpání provozních výdajů:

- TJ SOKOL ve výši 200 000,00 Kč
- ČSŽ Kosořice 11 000,00 Kč
- Spolku KOSA 10 000,00 Kč
- Mysliveckému sdružení KVĚTNÍK 10 000,00 Kč
- SDH 43 442,00 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 31.12.2018	9 410 004,10 Kč
u ČNB k 31.12.2018	4 052 577,53 Kč
u ČS K 31.12.2018	40 878,40 Kč
Zůstatek hotovosti v pokladně k 31.12.2018	15 179,00 Kč
Zůstatek úvěru od ČS k 31.12.2018	8 999 992,00 Kč

Pohledávky	- SÚ 314 ČEZ - zálohy na spotř.energie	87 560,00 Kč
Závazky	- SÚ 321 neuhrazené fa za služby	63 237,70 Kč

Inventarizace majetku obce byla provedena ke dni 31.12.2018 - bez zjištěných rozdílů.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje dne 15.3.2019.

Závěr:

Při přezkoumání hospodaření obce Kosořice **byly zjištěny chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Nebyla prováděna kontrola hospodaření zřízených a založených právnických osob.

Plné znění o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 příj.fyz.osob ze závis.č	1 500 000,00	1 495 124,00	1 495 123,81	99,7	100,0
0000	1112	Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	20 000,00	35 231,00	35 230,37	176,2	100,0
0000	1113	Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	100 000,00	139 202,00	139 201,76	139,2	100,0
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 300 000,00	1 278 218,00	1 278 217,44	98,3	100,0
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	2 800 000,00	3 145 440,00	3 145 439,62	112,3	100,0
0000	1340	Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	250 000,00	255 064,00	255 064,00	102,0	100,0
0000	1341	Poplatek ze psů	7 000,00	6 600,00	6 600,00	94,3	100,0
0000	1361	Správní poplatky	1 000,00	1 100,00	1 100,00	110,0	100,0
0000	1381	Daň z hazardních her	25 000,00	36 660,00	36 659,47	146,6	100,0
0000	1382	Odvod z loterií a her krom VHP	10 000,00	24,00	23,53	0,2	98,0
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	750 000,00	745 597,00	745 596,83	99,4	100,0
0000	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR		36 653,00	36 653,00		100,0
0000	4112	Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	76 000,00	79 700,00	79 700,00	104,9	100,0
0000	4116	Ost.neinv.přij.transfery ze SR	263 869,00	367 326,60	367 326,60	139,2	100,0
0000	4222	Invest.přijaté transf.od krajů	2 591 277,00	1 940 000,00	1 940 000,00	74,9	100,0
1019	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	30 000,00	33 514,00	33 514,00	111,7	100,0
1019		Ost.zeměd.a potrav.čin.a rozv	30 000,00	33 514,00	33 514,00	111,7	100,0
2122	2310	Př.z prod.krát.a drob.dlouh.m.	10 000,00	16 240,00	16 240,00	162,4	100,0
2122		Sběr a zprac.druhot.surovin	10 000,00	16 240,00	16 240,00	162,4	100,0
2212	2322	Přijaté pojistné náhrady		31 968,00	31 968,00		100,0
2212		Silnice		31 968,00	31 968,00		100,0
2321	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	50 000,00	1 000,00	1 000,00	2,0	100,0
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	50 000,00	1 000,00	1 000,00	2,0	100,0
3314	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	60,00				
3314		Činnosti knihovnické	60,00				
3632	2324	Přij.nekapit.příspěvky,náhrady		9 151,00	9 151,00		100,0
3632		Pohřebnictví		9 151,00	9 151,00		100,0
3633	2119	Ostatní příjmy z vlastní čin.		3 000,00	3 000,00		100,0
3633	2132	Přij.z pronáj.ost.nemovitostí		1,00	1,00		100,0
3633		Výst.a údrž.míst.inženýr.sítí		3 001,00	3 001,00		100,0
3639	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků		4 500,00	4 500,00		100,0
3639	2132	Přij.z pronáj.ost.nemovitostí	18 000,00	17 800,00	17 800,00	98,9	100,0
3639		Komun.služby a úz.rozvoj j.n.	18 000,00	22 300,00	22 300,00	123,9	100,0
3722	2111	Přij.z poskyt.služeb a výrobků	70 000,00	66 922,00	66 921,50	95,6	100,0
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	70 000,00	66 922,00	66 921,50	95,6	100,0
3769	2212	Sankč.pl.přij. od jiných subj.		1 000,00	1 000,00		100,0
3769		Ost.spr.v ochr.život.prostředí		1 000,00	1 000,00		100,0
6171	2322	Přijaté pojistné náhrady		32 729,00	32 729,00		100,0
6171	3111	Příjmy z prodeje pozemků		2 000,00	2 000,00		100,0
6171		Činnost místní správy		34 729,00	34 729,00		100,0
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	5 000,00	356,00	355,79	7,1	99,9
6310	2142	Př.z podílů na zisku a divid.		172 467,00	172 467,00		100,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	5 000,00	172 823,00	172 822,79	*****	100,0
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů		1 185 000,00	1 185 000,00		100,0
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		1 185 000,00	1 185 000,00		100,0
6409	3201	Příjmy z prodeje akcií		265 703,28	265 703,28		100,0
6409		Ostatní činnosti j.n.		265 703,28	265 703,28		100,0
Příjmy celkem		9 877 206,00	11 405 290,88	11 405 287,00	115,5	100,0	

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
2212	5171	Opravy a udržování	40 075,00	40 075,00		100,0
2212		Silnice	40 075,00	40 075,00		100,0
2219	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	15 191,00	76,0	100,0
2219	5171	Opravy a udržování	1 800 000,00			
2219	6121	Budovy, haly, stavby	120 000,00	101 640,00	84,7	100,0
2219		Ost. záležit. pozem. komunikací	1 940 000,00	116 831,00	6,0	100,0
2292	5193	Výd. na dopravní úz. obslužnost	100 000,00	103 776,00	103,8	100,0
2292		Dopravní obslužnost	100 000,00	103 776,00	103,8	100,0
2310	5154	Elektrická energie	2 000,00	2 123,00	106,2	100,0
2310	5171	Opravy a udržování	1 000,00	3 850,00	385,0	100,0
2310		Pitná voda	3 000,00	5 973,00	199,1	100,0
2321	5141	Úroky vlastní	57 000,00	143 580,00	251,9	100,0
2321	5151	Studená voda	50 000,00	101 000,00	201,9	99,9
2321	5154	Elektrická energie	30 000,00	1 000,00	-35 251,00	
2321	5169	Nákup ostatních služeb	50 000,00	80 900,00	80 856,35	161,7
2321	5171	Opravy a udržování	220 000,00	46 490,00	46 490,00	21,1
2321		Odvád. a čist. odp. vod. nak. s kal	407 000,00	372 970,00	336 604,05	82,7
3111	5137	DHDM		65 143,00	65 143,00	100,0
3111	5331	Neinv. příspěvky zřízeným PO	612 000,00	222 000,00	222 000,00	36,3
3111	5336	Neinv. transf. zřízeným přísp. o.		103 457,60	103 457,60	100,0
3111	6122	Stroje, přístroje, zařízení		377 413,00	377 412,25	100,0
3111		Mateřské školy	612 000,00	768 013,60	768 012,85	125,5
3113	5321	Neinvestiční transfery obcím	100 000,00	58 579,00	58 579,00	58,6
3113		Základní školy	100 000,00	58 579,00	58 579,00	58,6
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	5 000,00			
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	1 000,00	100,00	100,00	10,0
3314	5339	Neinv. transf. cizím přísp. org.	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0
3314		Činnosti knihovnické	11 000,00	5 100,00	5 100,00	46,4
3341	5169	Nákup ostatních služeb	1 000,00	540,00	540,00	54,0
3341		Rozhlas a televize	1 000,00	540,00	540,00	54,0
3399	5137	DHDM		5 312,00	5 312,00	100,0
3399	5139	Nákup materiálu j.n.		12 513,00	12 513,00	100,0
3399	5169	Nákup ostatních služeb		2 500,00	2 500,00	100,0
3399	5175	Pohoštění	5 000,00	4 534,00	4 534,00	90,7
3399	5179	Ostatní nákupy j.n.	30 000,00	42 901,00	42 901,00	143,0
3399	5194	Věcné dary	27 000,00	21 897,00	21 897,00	81,1
3399	5222	Neinv. transfery spolkům	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,0
3399	5229	Ost. neinv. tra. nezisk. a pod. org	11 000,00	11 000,00	11 000,00	100,0
3399	5492	Dary obyvatelstvu	20 000,00	30 000,00	30 000,00	150,0
3399		Ost. zále. kult., církv., sděl. pros.	113 000,00	150 657,00	150 657,00	133,3
3419	5222	Neinv. transfery spolkům	200 000,00	160 000,00	160 000,00	80,0
3419	6322	Inv. transfery spolkům		40 000,00	40 000,00	100,0
3419		Ostatní tělovýchovná činnost	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,0
3631	5154	Elektrická energie	84 000,00	74 663,00	74 663,00	88,9
3631	5171	Opravy a udržování	30 000,00	74 051,00	74 051,00	246,8
3631		Veřejné osvětlení	114 000,00	148 714,00	148 714,00	130,5
3633	5171	Opravy a udržování	100 000,00			
3633		Výst. a údrž. míst. inženýr. sítí	100 000,00			
3639	5171	Opravy a udržování		47 734,00	47 734,00	100,0
3639		Komun. služby a úz. rozvoj j.n.		47 734,00	47 734,00	100,0
3722	5137	DHDM		1 102,00	1 102,00	100,0
3722	5169	Nákup ostatních služeb	400 000,00	462 675,00	462 675,00	115,7
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	400 000,00	463 777,00	463 777,00	115,9
3724	5169	Nákup ostatních služeb	5 000,00	7 605,00	7 605,00	152,1
3724		Využív. a zneškod. nebezp. odpadů	5 000,00	7 605,00	7 605,00	152,1
3745	5171	Opravy a udržování	150 000,00	97 500,00	97 500,00	65,0
3745		Péče o vzhled obcí a veř. zeleň	150 000,00	97 500,00	97 500,00	65,0
4379	5222	Neinv. transfery spolkům		3 000,00	3 000,00	100,0
4379		Ost. služby a čin. - soc. prevence		3 000,00	3 000,00	100,0
5212	5169	Nákup ostatních služeb	1 000,00	1 210,00	1 210,00	121,0
5212		Ochrana obyvatelstva	1 000,00	1 210,00	1 210,00	121,0
5512	5153	Plyn	11 800,00	9 373,00	9 372,36	79,4

I.Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ	
a	b	1	2	3			
5512	5154	Elektrická energie	4 200,00	4 479,00	4 479,00	106,6	100,0
5512	5222	Neinv.transfery spolkům	50 000,00	43 442,00	43 442,00	86,9	100,0
5512		PO - dobrovolná část	66 000,00	57 294,00	57 293,36	86,8	100,0
6112	5023	Odměny čl.zastup.obcí a krajů	300 000,00	387 433,00	387 433,00	129,1	100,0
6112	5032	Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	22 100,00	25 519,00	25 519,00	115,5	100,0
6112		Zastupitelstva obcí	322 100,00	412 952,00	412 952,00	128,2	100,0
6115	5021	Ostatní osobní výdaje		21 726,00	21 726,00		100,0
6115	5139	Nákup materiálu j.n.		383,00	383,00		100,0
6115	5175	Pohoštění		1 872,00	1 872,00		100,0
6115		Volby do zast.územ.samospr.cel		23 981,00	23 981,00		100,0
6118	5021	Ostatní osobní výdaje		10 723,00	10 723,00		100,0
6118	5139	Nákup materiálu j.n.		389,00	389,00		100,0
6118	5175	Pohoštění		1 560,00	1 560,00		100,0
6118		Volba prezidenta republiky		12 672,00	12 672,00		100,0
6171	5021	Ostatní osobní výdaje	250 000,00	284 093,00	284 093,00	113,6	100,0
6171	5031	Pov.pojistné na soc.zab...	50 000,00	55 085,00	55 085,00	110,2	100,0
6171	5032	Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	20 000,00	22 041,00	22 041,00	110,2	100,0
6171	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	500,00				
6171	5137	DHDM	20 000,00	27 244,00	27 244,00	136,2	100,0
6171	5139	Nákup materiálu j.n.	70 000,00	42 983,00	42 983,00	61,4	100,0
6171	5151	Studená voda	5 000,00	6 250,00	6 250,00	125,0	100,0
6171	5154	Elektrická energie	150 000,00	158 600,00	158 600,00	105,7	100,0
6171	5156	Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	5 569,00	5 569,00	69,6	100,0
6171	5161	Poštovní služby	5 000,00	2 712,00	2 712,00	54,2	100,0
6171	5162	Služby telekom. a radiokom.	25 000,00	20 655,00	20 654,50	82,6	100,0
6171	5167	Služby školení a vzdělávání	5 000,00				
6171	5168	Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	80 000,00	92 319,00	92 319,00	115,4	100,0
6171	5169	Nákup ostatních služeb	200 000,00	170 546,00	170 545,56	85,3	100,0
6171	5171	Opravy a udržování	10 000,00	274 781,00	274 780,09	****	100,0
6171	5175	Pohoštění	5 000,00	574,00	574,00	11,5	100,0
6171	5222	Neinv.transfery spolkům	9 000,00	7 968,00	7 967,40	88,5	100,0
6171	5365	Platby daní a popl.kraj.,obc..	3 000,00	220,00	220,00	7,3	100,0
6171	6121	Budovy,haly,stavby	200 000,00				
6171		Činnost místní správy	1 115 500,00	1 171 640,00	1 171 637,55	105,0	100,0
6310	5163	Služby peněžních ústavů	8 000,00	9 807,00	9 804,30	122,6	100,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	8 000,00	9 807,00	9 804,30	122,6	100,0
6320	5163	Služby peněžních ústavů	32 000,00	58 120,00	58 120,00	181,6	100,0
6320		Pojištění funkčně nespecifik.	32 000,00	58 120,00	58 120,00	181,6	100,0
6330	5345	Převody vlastním rozpočt.účtům		1 185 000,00	1 185 000,00		100,0
6330		Přev.vl.fondům v rozp.úz.úrov.		1 185 000,00	1 185 000,00		100,0
/ýdaje celkem		5 800 600,00	5 523 520,60	5 487 148,11	94,6	99,3	

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	6 763 000,00	7 138 260,00	7 138 256,83	105,5	100,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	183 060,00	390 648,00	390 647,29	213,4	100,0
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030		267 703,28	267 703,28		100,0
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	2 931 146,00	3 608 679,60	3 608 679,60	123,1	100,0
Příjmy celkem	4050	9 877 206,00	11 405 290,88	11 405 287,00	115,5	100,0
Konsolidace příjmů	4060		1 185 000,00	1 185 000,00		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		1 185 000,00	1 185 000,00		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	2 591 277,00	1 940 000,00	1 940 000,00	74,9	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	9 877 206,00	10 220 290,88	10 220 287,00	103,5	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	5 480 600,00	5 004 467,60	4 968 095,86	90,6	99,3
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	320 000,00	519 053,00	519 052,25	162,2	100,0
Výdaje celkem	4240	5 800 600,00	5 523 520,60	5 487 148,11	94,6	99,3
Konsolidace výdajů	4250		1 185 000,00	1 185 000,00		100,0
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	100 000,00	58 579,00	58 579,00	58,6	100,0
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300		1 185 000,00	1 185 000,00		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 půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
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	-3 075 606,00	-4 881 762,28	-4 930 400,89	160,3	101,0
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.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	-1 001 000,00	-1 000 008,00	-1 000 008,00	99,9	100,0
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	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-příjmy(+)	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-příjmy(+)	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			12 270,00		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
Financování (součet za třídu 8)	8000	-4 076 606,00	-5 881 770,28	-5 918 138,89	145,2	100,6

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jin. okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jin. kr.	4424					
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	5 800 600,00	4 338 520,60	4 302 148,11	74,2	99,2
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	4 076 606,00	5 881 770,28	5 918 138,89	145,2	100,6
Třída 8 - Financování	4450	-4 076 606,00	-5 881 770,28	-5 918 138,89	145,2	100,6
Konsolidace financování	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-4 076 606,00	-5 881 770,28	-5 918 138,89	145,2	100,6

VI.Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Poáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	8 573 059,14	13 503 460,03	-4 930 400,89
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	8 573 059,14	13 503 460,03	-4 930 400,89
Pokladna	6040			

IX.Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93
4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR	
98008	Volba prezidenta	12 672,00
98187	Volby do senátu a zastup.-2003	23 981,00
4111	Celkem	36 653,00
4116	Ost.neinv.přij.transfery ze SR	
17027	Minist.pro místní rozvoj	263 869,00
33063	KÚ-dotace"ŠABLONY"	103 457,60
4116	Celkem	367 326,60

Zpracovala: Kovaříková Jaroslava
Kosořice dne 27.4.2019

Jan Adámek
starosta obce

Vyvěšeno

Sejmuto

SpZn: SZ_053706/2018/KUSK
Čj.: 002820/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSOŘICE

IČ: 00238104
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Kosořice za rok 2018 bylo zahájeno dne 25.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.09.2018
- 15.03.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kosořice
Kosořice 45
294 41 Dobruška

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 15.03.2019 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

- rozpočtový výhled na roky 2017 - 2020 ze dne 2.3.2016, zveřejněn dne 13.11.2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 4.12.2017 do 20.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 jako přebytkový, závazné ukazatele v druhovém třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 10.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.12.2017 Mateřské škole Kosořice osobně převzatým ředitelkou školy
- schválení zastupitelstvem obce dne 28.2.2018 - převod hospodářského výsledku školy za rok 2017 ve výši Kč 26. 111,95 do rezervního fondu školy

Rozpočtová opatření

- č. 1/2018 schváleno starostou obce dne 31.1.2018, zveřejněno dne 3.2.2018
- č. 2/2018 schváleno starostou obce dne 28.2.2018, zveřejněno dne 3.3.2018
- č. 3/2018 schváleno starostou obce dne 31.3.2018, zveřejněno dne 20.4.2018
- č. 4/2018 schváleno starostou obce dne 30.4.2018, zveřejněno dne 20.5.2018
- č. 5/2018 schváleno starostou obce dne 31.5.2018, zveřejněno dne 15.6.2018
- č. 6/2018 schváleno starostou obce dne 30.6.2018, zveřejněno dne 6.7.2018
- č. 7/2018 schváleno starostou obce dne 31.7.2018, zveřejněno dne 16.8.2018
- č. 8/2018 schváleno starostou obce dne 31.8.2018, zveřejněno dne 6.9.2018
- č. 9/2018 schváleno zastupitelstvem dne 5.9.2018, zveřejněno dne 14.9.2018
- č. 10/2018 schváleno starostou obce dne 30.9.2018, zveřejněno dne 15.10.2018
- č. 11/2018 schváleno starostou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 22.11.2018
- č. 12/2018 schváleno starostou obce dne 30.11.2018, zveřejněno dne 15.10.2018
- č. 13/2018 schváleno zastupitelstvem dne 19.12.2018, zveřejněno dne 7.1.2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9.5.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.5.2018, návrh zveřejněn 21.4.2018 - 9.5.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2018 ze dne 27.2.2018, 28.2.2018 ze dne 9.3.2018, 31.3.2018 ze dne 12.4.2018, 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 30.11.2018 ze dne 12.12.2018, 31.12.2018 ze dne 18.1.2019 (odeslán do CSÚIS dne 18.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2018 ze dne 12.4.2018, 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslán do CSÚIS dne 12.2.2019)

Rozvaha

- k 31.3.2018 ze dne 12.4.2018, 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 12.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2018 ze dne 16.7.2018, 31.12.2018 ze dne 12.2.2019 (odeslána do CSÚIS dne 12.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- k 30.6.2018, 31.12.2018 - dle potřeby

Knihy došlých faktur

- vedena v Knize došlých faktur - od č. 1 ze dne 19.1.2018 do č. 202 ze dne 22.1.2019 - dle potřeby

Knihy odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek - od č. 1/2018 ze dne 15.1.2018 do č. 17/2018 ze dne 19.12.2018 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8914181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 10 ze dne 15.5.2018 do č. 20 ze dne 31.8.2018, od č. 26 ze dne 13.11.2018 do č. 29 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 11427181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. - od č. 58 za období 3.5.2018 do č. 89 za období 30.6.2018, od č. 170 za období 3.12.2018 do č. 182 za období 31.12.2018
- k účtu č. 4476366399/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (běžný účet k úvěrovému účtu) - od č. 005 za období 1.5.2018 - 31.5.2018 do č. 008 za období 1.8.2018 - 31.8.2018, č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 316907469/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet) - od č. 005 za období 1.5.2018 - 31.5.2018 do č. 008 za období 1.8.2018 - 31.8.2018, č. 013 za období 12.12.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k č. 94-8914181/0710 - od č. 200018 ze dne 15.5.2018 do č. 200032 ze dne 31.8.2018, od č. 200047 ze dne 13.11.2018 do č. 200054 ze dne 31.12.2018
- k č. 11427181/0100 - od č. 100181 ze dne 3.5.2018 do č. 100278 ze dne 30.6.2018, od č. 100518 ze dne 3.12.2018 do č. 100574 ze dne 31.12.2018
- k č. 316907469/0800 - od č. 400005 ze dne 31.5.2018 do č. 400008 ze dne 31.8.2018, č. 400016 ze dne 31.12.2018
- k č. 4476366399/0800 - od č. 300034 ze dne 21.5.2018 do č. 300063 ze dne 31.8.2018, od č. 300084 ze dne 11.12.2018 do č. 300094 ze dne 31.12.2018
- předpisy mezd - č. 5500002 ze dne 28.2.2018, č. 5500011 ze dne 30.11.2018
- předpisy došlých faktur - od č. 4400041 ze dne 2.5.2018 do č. 4400083 ze dne 27.6.2018, od č. 4400178 ze dne 3.12.2018 do č. 4400182 ze dne 5.12.2018, č. 4400183 ze dne 6.12.2018, od č. 4400186 č. 4400187 ze dne 13.12.2018, č. 4400189 ze dne 20.12.2018, od č. 4400190 č. 4400191 ze dne 27.12.2018
- předpisy odeslaných faktur - od č. 8800006 ze dne 23.4.2018 do č. 8800008 ze dne 16.5.2018
- předpis zálohových faktur - od č. 40019 do č. 40021, od č. 40039 do č. 40041 ze dne 3.12.2018
- předpis pohledávek - č. 6600002 ze dne 31.1.2018, č. 6600008 ze dne 31.7.2018
- vnitřní předpis - č. 10009 ze dne 28.6.2018
- pokladní doklad - od č. 1100162 ze dne 7.6.2018 do č. 1100242 ze dne 30.8.2018, od č. 1100335 ze dne 3.12.2018 do č. 1100375 ze dne 31.12.2018

Pokladní kniha (deník)

- za období červen až srpen, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti ke dni 21.9.2018 v 10:30 hodin činí Kč 17.815,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 157/18 ze dne 20.9.2018

Pokladní doklad

- od č. 100/18 ze dne 7.6.2018 do č. 145/18 ze dne 30.8.2018, od č. 206/18 ze dne 3.12.2018 do č. 231/18 ze dne 28.12.2018

Evidence pohledávek

- vedena v exellových tabulkách - TKO, psi

Evidence majetku

- vedena v exellových tabulkách

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2018 - Plán inventarizace na rok 2018 ze dne 19.12.2018, prezenční listina ze dne 19.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2018 za příslušná katastrální území - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva rok 2018 ze dne 31.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- dokument „výplatní lístek „ všech neuvolněných zastupitelů obce za měsíc květen a červen 2018
- dokument „výplatní lístek „ neuvolněného starosty a místostarosty za měsíc říjen a listopad 2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 9.5.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 11.6.2018, kterou obec prodává pozemek p. č. 743 (ostatní plocha) o výměře 97 m² v k.ú. Kosořice, prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 9.5.2018.
- Kupní smlouva ze dne 12.12.2018, kterou obec prodává pozemek p. č. 669/4 ostatní plocha o výměře 3 m² v k. ú. Kosořice, prodej a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.10.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.1.2018, obdarovaný Knihovna města Mladá Boleslav - Kč 5.000,00 pro účely regionální činnosti v roce 2018
- Darovací smlouva ze dne 16.10.2018, obdarovaný Československá obec legionářská, Praha 2, Kč 3.000,00 pro účely zajištění činnosti Československé obce legionářské, Jednoty Mladá Boleslav v roce 2018

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 19.11.2018, nájemce fyzická osoba, předmětem smlouvy jsou nebytové prostory v budově čp. 24 v obci a k. ú. Kosořice za účelem provozování prodeje potravin včetně ovoce, zeleniny a uzenin, na dobu neurčitou od 19.11.2018, výše nájemného Kč 100,00 měsíčně a na služby Kč 4.500,00 měsíčně. Schválení pronájmu zastupitelstvem obce dne 31.10.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 11.6.2018, kterou obec prodává p.č. 743 o výměře 97 m² v k. ú. Kosořice - zveřejněn od 13.3.2018 do 9.5.2018
- ke Kupní smlouvě ze dne 12.12.2018, kterou obec prodává pozemek p. č. 669/4 o výměře 3 m² v k. ú. Kosořice - zveřejněn od 11.9.2018 do 31.10.2018
- ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 19.11.2018 - zveřejněn od 20.9.2018 do 31.10.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6020863/VB 2 ze dne 16.5.2018, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., k pozemku p.č. 650/1 v k. ú. Kosořice, zřízeno úplatně - Kč 3.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.5.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2018 ze dne 10.1.2018, příjemce dotace TJ Sokol Kosořice, z. s., předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční finanční podpory z rozpočtu obce Kosořice ve výši Kč 200.000,- na činnost spojenou

s činností TJ Sokol Kosořice, na základě žádosti ze dne 30.11.2017, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017, zveřejněna dne 27.1.2018

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2018 ze dne 10.1.2018, příjemce dotace Český svaz žen Kosořice, předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční finanční podpory z rozpočtu obce Kosořice ve výši Kč 11.000,- na činnost spojenou s činností ČSŽ Kosořice, na základě žádosti ze dne 6.11.2017, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017

Dohody o provedení práce

- ze dne 15.1.2018 uzavřena s pí V. K. v rozsahu do 300 hodin v období od 15.1.2018 do 31.12.2018 na úklid veřejného prostranství
- ze dne 2.1.2018 uzavřena s p J. K. v rozsahu do 300 hodin v období od 2.1.2018 do 31.12.2018 na zimní údržba chodníků

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 20.12.2017 (schválení rozpočtu), 28.2.2018, 9.5.2018 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce), 27.6.2018, 5.9.2018, 31.10.2018 (ustavující), 19.12.2018 – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřské školy Kosořice ze dne 22.2.2018 za období roku 2017

V kontrolovaném období obec Kosořice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 přijetí dotace, 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 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:

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. Na základě Kupní smlouvy ze dne 12.12.2018 prodala 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.

- 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.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kosořice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Nebyla prováděna kontrola hospodaření zřízených a založených právnických osob.

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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,99 %
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 8 999 992,00 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 15.03.2019

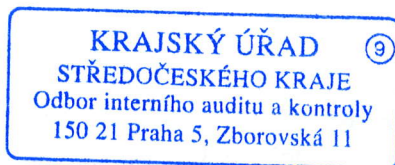
Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
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. 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

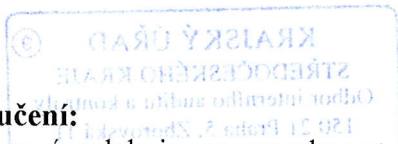
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kosořice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Adámek, starosta obce.

Jan Adámek
starosta obce Kosořice

OBEC KOSOŘICE
294 41 Dobruška
okr. Mladá Boleslav 1

.....
dne 15.03.2019

**Poučení:**

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 interního auditu a 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Subjekt pokladna** - Upozorňujeme, že je nutno dbát na to, aby na pokladních dokladech (příjmových i výdajových) byla jako plátce nebo příjemce uvedena OBEC Kosořice (jakožto subjekt práva), nikoliv OBECNÍ ÚŘAD Kosořice.

Upozornění:

- **Doložka podle zákona o obcích** - Upozorňujeme, že podmiňuje-li zákon platnost právního úkonu obce předchozím zveřejněním záměru (např. prodat, směnit, darovat, propachtovat, poskytnout jako výprosu, pronajmout nebo poskytnout jako výpůjčku na dobu delší než 30 dní nemovitý majetek), schválením nebo souhlasem zastupitelstva obce, opatří se listina osvědčující tento právní úkon doložkou, kterou bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny.

OBEC KOSOŘICE
504 41 Dobruška
Okres Mladá Boleslav