

Zpráva o závěrečném účtu obce KOSOŘICE za rok 2016

Dle ustan. §17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů předložena zpráva o závěrečném účtu obce Kosořice za rok 2016:

Obec sestavila na rok 2016 rozpočet v třídění podle platné rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl sestaven jako přebytkový.

Na straně příjmů byla schválena částka 5 540 229,00 Kč

Na straně výdajů byla schválena částka 3 497 990,00 Kč

Rozdíl ztrátový v částce +2 042 239,00 Kč

Rozpočtovými opatřeními číslo 1-15/2016 byly příjmy navýšeny o 21 844 590,00 Kč
a výdaje navýšeny o 22 219 651,00 Kč. (přijata a čerpaná dotace na Kanalizaci a ČOV)

Obec Kosořice neprovozuje hospodářskou činnost a nemá vytvořeny žádné fondy.

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	1 019 655,00	1 105 350,00	1 105 313,49	108,4 100,0
0000	1112	Daň z příj.fyz.os.z sam.výd.č.	29 133,00	41 958,00	41 958,00	144,0 100,0
0000	1113	Daň z příj.fyz.os.z kapit.výn.	103 584,00	124 300,00	124 299,33	120,0 100,0
0000	1121	Daň z příjmů právnických osob	1 006 707,00	1 284 640,00	1 284 631,44	127,6 100,0
0000	1211	Daň z přidané hodnoty	2 168 790,00	2 260 950,00	2 260 949,44	104,2 100,0
0000	1340	Popl.za prov.sys.likv.kom.odp.	250 000,00	247 220,00	247 218,00	98,9 100,0
0000	1341	Poplatek ze psů	6 500,00	6 850,00	6 850,00	105,4 100,0
0000	1344	Poplatek ze vstupného	5 000,00			
0000	1351	Odvod z loterií a her krom VHP	20 000,00	24 110,00	24 104,78	120,5 100,0
0000	1361	Správní poplatky	1 000,00	800,00	800,00	80,0 100,0
0000	1511	Daň z nemovitých věcí	650 000,00	808 761,00	736 370,20	113,3 91,0
0000	4111	Neinv.přijaté transf.z VPS SR		11 837,00	11 837,00	
0000	4112	Neinv.přij.tran.ze SR-s.d.vzt.	64 800,00	71 600,00	71 600,00	110,5 100,0
0000	4216	Ost.invest.přij.transf.ze SR		21 000 000,00	21 000 000,00	
1019	2131	Příjmy z pronájmu pozemků	29 000,00	29 000,00	28 564,00	98,5 98,5
1019		Ost.zeměd.a potravn.čin.a rozv	29 000,00	29 000,00	28 564,00	98,5 98,5
2122	2111	Přij.z poskytl.služeb a výrobků	8 000,00	8 610,00	8 610,00	107,6 100,0
2122		Sběr a zprac.druhot.surovin	8 000,00	8 610,00	8 610,00	107,6 100,0
3314	2111	Přij.z poskytl.služeb a výrobků	60,00			
3314		Činnosti knihovnické	60,00			
3633	2119	Ostatní příjmy z vlastní čin.		1 000,00	1 000,00	
3633		Výst.a údrž.míst.inženýr.sítí		1 000,00	1 000,00	
3639	2132	Přij.z pronáj.ost.nemovitostí	18 000,00	18 000,00	18 000,00	100,0 100,0
3639		Komun.služby a úz.rozvoj j.n.	18 000,00	18 000,00	18 000,00	100,0 100,0
3722	2111	Přij.z poskytl.služeb a výrobků	50 000,00	66 360,00	66 355,00	132,7 100,0
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	50 000,00	66 360,00	66 355,00	132,7 100,0
6171	2321	Přijaté neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00	
6171	3111	Příjmy z prodeje pozemků		103 040,00	103 040,00	
6171		Činnost místní správy		123 040,00	123 040,00	
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	510,00	502,00	5,0 98,4
6310	2142	Př.z podílů na zisku a divid.	100 000,00	149 923,00	149 923,00	149,9 100,0
6310		Obec.přij.a výd.z fin.operací	110 000,00	150 433,00	150 425,00	136,8 100,0
Příjmy celkem		5 540 229,00	27 384 819,00	27 311 925,68	493,0	99,7

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b		1	2	3		
2219	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	16 093,00	16 093,00	80,5	100,0
2219	5171	Opravy a udržování	70 000,00				
2219	6121	Budovy,haly,stavby		223 712,00	223 711,74		100,0
2219		Ost.záležit.pozem.komunikací	90 000,00	239 805,00	239 804,74	266,4	100,0
2221	5193	Výd.na dopravní úz.obslužnost	100 000,00	105 873,00	105 873,00	105,9	100,0
2221		Provoz veřej.silniční dopravy	100 000,00	105 873,00	105 873,00	105,9	100,0
2310	5154	Elektrická energie	2 000,00	2 188,00	2 188,00	109,4	100,0
2310	5169	Nákup ostatních služeb	250 000,00				
2310	5171	Opravy a udržování	1 000,00				
2310		Pitná voda	253 000,00	2 188,00	2 188,00	0,9	100,0
2321	5171	Opravy a udržování	20 000,00				
2321	6121	Budovy,haly,stavby		21 752 100,00	21 752 099,88		100,0
2321		Odvád.a čist.odp.vod,nak.s kal	20 000,00	21 752 100,00	21 752 099,88	*****	100,0
3111	5171	Opravy a udržování	70 000,00	124 400,00	124 393,00	177,7	100,0
3111	5331	Neinv.příspěvky zřízeným PO	203 000,00	203 000,00	203 000,00	100,0	100,0
3111		Mateřské školy	273 000,00	327 400,00	327 393,00	119,9	100,0
3113	5321	Neinvestiční transfery obcím	40 000,00	53 487,00	53 487,00	133,7	100,0
3113		Základní školy	40 000,00	53 487,00	53 487,00	133,7	100,0
3314	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	5 000,00	1 000,00	927,00	18,5	92,7
3314	5139	Nákup materiálu j.n.	500,00	100,00	91,00	18,2	91,0
3314	5909	Ostatní neinvest. výdaje j.n.	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,0	100,0
3314		Činnosti knihovnické	7 500,00	3 100,00	3 018,00	40,2	97,4
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.	30 000,00	37 900,00	37 833,00	126,1	99,8
3399	5194	Věcné dary	25 700,00	23 300,00	23 300,00	90,7	100,0
3399	5222	Neinv.transfery spolkům		19 700,00	19 694,00		100,0
3399	5229	Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	41 000,00	11 000,00	10 999,00	26,8	100,0
3399	5492	Dary obyvatelstvu	20 000,00	18 000,00	18 000,00	90,0	100,0
3399		Ost.zál.kult.,círk.,sděl.pros.	121 700,00	109 900,00	109 826,00	90,2	99,9
3419	5222	Neinv.transfery spolkům		200 000,00	199 491,00		99,7
3419	5229	Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	200 000,00				
3419		Ostatní tělovýchovná činnost	200 000,00	200 000,00	199 491,00	99,7	99,7
3631	5154	Elektrická energie	84 000,00	77 800,00	77 783,00	92,6	100,0
3631	5171	Opravy a udržování	15 000,00	43 305,00	43 305,00	288,7	100,0
3631		Veřejné osvětlení	99 000,00	121 105,00	121 088,00	122,3	100,0
3722	5137	DHDM		37 818,00	37 818,00		100,0
3722	5169	Nákup ostatních služeb	300 000,00	335 200,00	335 157,40	111,7	100,0
3722	6122	Stroje,přístroje,zařízení		1 000,00	-14 985,00		
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	300 000,00	374 018,00	357 990,40	119,3	95,7
3724	5169	Nákup ostatních služeb		3 663,00	3 663,00		100,0
3724		Využív.a zneškod.nebezp.odpadů		3 663,00	3 663,00		100,0
3745	5137	DHDM		5 711,00	5 711,00		100,0
3745	5139	Nákup materiálu j.n.		1 936,00	1 936,00		100,0
3745	5169	Nákup ostatních služeb		37 658,00	37 658,00		100,0
3745	5171	Opravy a udržování	100 000,00	95 250,00	95 250,00	95,3	100,0
3745		Péče o vzhled obcí a veřej.zeleň	100 000,00	140 555,00	140 555,00	140,6	100,0
5212	5169	Nákup ostatních služeb	1 000,00				
5212		Ochrana obyvatelstva	1 000,00				
5512	5153	Plyn		9 380,00	9 377,85		100,0
5512	5154	Elektrická energie		4 990,00	4 989,00		100,0
5512	5222	Neinv.transfery spolkům		47 840,00	47 838,00		100,0
5512	5229	Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	67 650,00				
5512		PO - dobrovolná část	67 650,00	62 210,00	62 204,85	92,0	100,0
6112	5023	Odměny čl.zastup.obcí a krajů	249 000,00	245 040,00	245 040,00	98,4	100,0
6112	5032	Pov.pojistné na veřej.zdrav.poj.	22 100,00	22 100,00	22 044,00	99,7	99,7
6112		Zastupitelstva obcí	271 100,00	267 140,00	267 084,00	98,5	100,0
6115	5021	Ostatní osobní výdaje		9 942,00	9 942,00		100,0
6115	5139	Nákup materiálu j.n.		447,00	447,00		100,0
6115	5161	Poštovní služby		608,00	608,00		100,0
6115	5175	Pohoštění		840,00	840,00		100,0

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
6115	Volby do zast.územ.samospr.cel		11 837,00	11 837,00		100,0
6171	5021 Ostatní osobní výdaje	245 000,00	269 100,00	269 097,00	109,8	100,0
6171	5031 Pov.pojistné na soc.zab...	48 000,00	54 100,00	54 063,00	112,6	99,9
6171	5032 Pov.pojistné na veř.zdrav.poj.	20 000,00	21 700,00	21 663,00	108,3	99,8
6171	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	500,00				
6171	5137 DHDM	20 000,00	46 900,00	46 836,40	234,2	99,9
6171	5139 Nákup materiálu j.n.	50 000,00	59 090,00	59 090,00	118,2	100,0
6171	5151 Studená voda	5 000,00	1 100,00	1 085,00	21,7	98,6
6171	5154 Elektrická energie	90 000,00	101 760,00	101 760,00	113,1	100,0
6171	5156 Pohonné hmoty a maziva	8 000,00	5 600,00	5 591,00	69,9	99,8
6171	5161 Poštovní služby	5 000,00	1 550,00	1 550,00	31,0	100,0
6171	5162 Služby telekom. a radiokom.	30 000,00	20 210,00	20 207,00	67,4	100,0
6171	5163 Služby peněžních ústavů	32 000,00				
6171	5167 Služby školení a vzdělávání	5 000,00				
6171	5168 Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	70 000,00	70 500,00	70 436,00	100,6	99,9
6171	5169 Nákup ostatních služeb	100 000,00	128 310,00	128 301,56	128,3	100,0
6171	5171 Opravy a udržování	50 000,00	11 300,00	11 294,00	22,6	99,9
6171	5175 Pohoštění	5 000,00				
6171	5179 Ostatní nákupy j.n.		3 082,00	3 082,00		100,0
6171	5222 Neinv.transfery spolkům	6 000,00	4 930,00	4 930,00	82,2	100,0
6171	5229 Ost.neinv.tra.nezisk.a pod.org	3 000,00				
6171	5362 Platby daní a poplatků SR		294,00	294,00		100,0
6171	5365 Platby daní a popl.kraj.,obc..	3 000,00	680,00	680,00	22,7	100,0
6171	6121 Budovy,haly,stavby	750 000,00	1 028 984,00	1 028 984,00	137,2	100,0
6171	6122 Stroje,přístroje,zařízení		74 550,00	74 550,00		100,0
6171	Činnost místní správy	1 545 500,00	1 903 740,00	1 903 493,96	123,2	100,0
6310	5163 Služby peněžních ústavů	8 000,00	6 980,00	6 976,60	87,2	100,0
6310	Obec.příj.a výd.z fin.operací	8 000,00	6 980,00	6 976,60	87,2	100,0
6320	5163 Služby peněžních ústavů		32 000,00	31 846,00		99,5
6320	Pojištění funkčně nespecifik.		32 000,00	31 846,00		99,5
Výdaje celkem		3 497 990,00	25 717 641,00	25 700 459,43	734,7	99,9

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	-2 042 239,00	-1 667 178,00	-1 608 401,25	78,8	96,5
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					
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			-3 065,00		
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	-2 042 239,00	-1 667 178,00	-1 611 466,25	78,9	96,7

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	5 260 369,00	5 904 939,00	5 832 494,68	110,9	98,8
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	215 060,00	293 403,00	292 954,00	136,2	99,8
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030		103 040,00	103 040,00		100,0
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	64 800,00	21 083 437,00	21 083 437,00	*****	100,0
P ř í j m y c e l k e m	4050	5 540 229,00	27 384 819,00	27 311 925,68	493,0	99,7
K o n s o l i d a c e p ř í j m ů	4060					
P ř í j m y c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4200	5 540 229,00	27 384 819,00	27 311 925,68	493,0	99,7
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	2 747 990,00	2 637 295,00	2 636 098,81	95,9	100,0
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	750 000,00	23 080 346,00	23 084 360,62	*****	99,9
V ý d a j e c e l k e m	4240	3 497 990,00	25 717 641,00	25 700 459,43	734,7	99,9
K o n s o l i d a c e v ý d a j ů	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260	40 000,00	53 487,00	53 487,00	133,7	100,0

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	3 497 990,00	25 717 641,00	25 700 459,43	734,7	99,9
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	2 042 239,00	1 667 178,00	1 611 466,25	78,9	96,7
Třída 8 - Financování	4450	-2 042 239,00	-1 667 178,00	-1 611 466,25	78,9	96,7
Konsolidace financování	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	-2 042 239,00	-1 667 178,00	-1 611 466,25	78,9	96,7

VI. Stavby a obráty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1. 1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	10 668 503,16	12 276 904,41	-1 608 401,25
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	10 668 503,16	12 276 904,41	-1 608 401,25
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
98193	4111 Neinv.přijaté transf.z VPS SR ÚD-volby do Senátu,zast.krajů	11 837,00
	4111 Celkem	11 837,00
29948	4216 Ost.invest.přij.transf.ze SR Ministerstvo zemědělství	21 000 000,00
	4216 Celkem	21 000 000,00

Obec v roce 2016 hospodařila s celkovým výsledkem + 1 611 466,25 Kč

V roce 2016 obec obdržela dotace:

- dotaci z Ministerstva zemědělství na vybudování Kanalizace a ČOV 21 mil. Kč vyčerpano

V roce 2016 obec poskytla příspěvky na čerpání provozních výdajů:

- TJ SOKOL ve výši 199 491,00 Kč
- ČSŽ Kosořice 10 999,00 Kč
- Spolku KOSA 9 694,00 Kč
- Mysliveckému sdružení KVĚTNÍK 10 000,00 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 31.12.2016 8 986 553,68 Kč
u ČNB k 31.12.2016 3 290 350,73 Kč
Zůstatek hotovosti v pokladně 9 938,00 Kč

Pohledávky - SÚ 314 ČEZ - zálohy na el. energii 119 700,00 Kč
Závazky - SÚ 321 neuhrazené fa za služby 373 952,43 Kč

Inventarizace majetku obce bylo provedeno ke dni 31.12.2016 - bez zjištěných rozdílů.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno Krajským úřadem Středočeského kraje dne 6.4.2017.

Závěr:

- Obec neúčtovala o vyřazených pohledávkách na podrozvahových účtech.

Plné znění o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 je přílohou k závěrečnému účtu.

Zpracovala: Kovaříková Jaroslava
Kosořice dne

Ing. Tomáš Postl
starosta obce

Vyvěšeno

Sejmuto

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068087/2016/KUSK
Čj.: 001399/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KOSOŘICE

IČ: 00238104

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Kosořice za rok 2016 bylo zahájeno dne 01.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 11. 2016
- 06.04.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Kosořice
Kosořice 45
294 41 Dobruška

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Zdeňka Linková
Jana Pýchová (dne 6.4.2017)
Ing. Angel Tonkov (dne 7.11.2016)

Zástupci obce:

Ing. Tomáš Poslt - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právníky 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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
06.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2015 - 2016 ze dne 5.11.2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.11.2015 do 2.12.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 2.12.2015 jako přebytkový, závazné ukazatele v druhovém třídění dle rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 2.12.2015 Mateřské škole Kosořice osobně převzatým ředitelkou školy
- zastupitelstvo obce dne 4.5.2016 schválilo převod hospodářského výsledku za rok 2015 ve výši Kč 10.929,67 do rezervního fondu

Rozpočtová opatření

- č. 1/2016 až č. 3/2016, č. 6/2016 - č. 9/2016 schválena průběžně panem starostou
- č. 4/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2016
- č. 5/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2016
- č. 10/2016 - č. 13/2016 schválena průběžně panem starostou
- č. 14/2016 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2016 s vyjádřením „s výhradou“, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 6.5. – 23.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 24.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 13.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 13.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016, 31.12.2016 (ze dne 13.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016, 31.12.2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v Knize došlých faktur - do č. 186/16 ze dne 26.1.2016

Kniha odeslaných faktur

- vedena v Knize pohledávek (vystavených faktur) - do č. 12/2016 ze dne 23.11.2016

Faktura

- faktura č. 2016053 vystavena dne 26.5.2016 na prodej a montáž oken a dveří na budovu Mateřské školy Kosořice za Kč 102.867,00, předpis faktury dokladem č. 4400064 ze dne 27.5.2016, úhrada dokladem č. 100198 ze dne 2.6.2016

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 94-8914181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 1 ze dne 27.1.2016 do č. 6 ze dne 31.3.2016, od č. 17 ze dne 9.9.2016 do č. 18 ze dne 30.9.2016, od č. 26 ze dne 12.12.2016 do č. 29 ze dne 30.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 11427181/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (základní běžný účet) - od č. 1 za období 4.1.2016 do č. 38 za období 31.3.2016, od č. 114

za období 2.9.2016 do č. 123 za období 30.9.2016, od č. 167 za období 29.12.2016 do č. 169 za období 31.12.2016

Účetní doklad

- vnitřní doklad - č. 20001 ze dne 29.4.2016, č. 20005 ze dne 31.12.2016
- opravný doklad - č. 9900003 ze dne 30.9.2016
- předpisy pohledávek - č. 6600003 ze dne 31.3.2016, č. 6600007 ze dne 30.9.2016
- předpisy mezd - č. 5500001 ze dne 31.1.2016 do č. 5500003 ze dne 31.3.2016, č. 5500009 ze dne 30.9.2016, č. 5500012 ze dne 31.12.2016
- předpisy došlých faktur - od č. 4400001 ze dne 4.1.2016 do č. 4400027 ze dne 30.3.2016, od č. 4400112 ze dne 1.9.2016 do č. 4400121 ze dne 30.9.2016
- k ČNB - od č. 200001 ze dne 27.1.2016 do č. 200012 ze dne 31.3.2016, od č. 200033 ze dne 9.9.2016 do č. 200036 ze dne 30.9.2016, od č. 200049 ze dne 12.12.2016 do č. 200055 ze dne 30.12.2016
- k ZBÚ - od č. 100001 ze dne 4.1.2016 do č. 100111 ze dne 31.3.2016, od č. 100334 ze dne 2.9.2016 do č. 100367 ze dne 30.9.2016, od č. 100517 ze dne 29.12.2016 do č. 100520 ze dne 31.12.2016
- předpis zálohových faktur - od č. 40001 ze dne 4.1.2016 do č. 40010 ze dne 4.3.2016, od č. 40025 do č. 40026 ze dne 2.9.2016, č. 40027 ze dne 20.9.2016
- k pokladně - od č. 1100001 ze dne 1.1.2016 do č. 1100079 ze dne 31.3.2016, od č. 1100183 ze dne 1.9.2016 do č. 1100200 ze dne 27.9.2016, od č. 1100249 ze dne 2.12.2016 do č. 1100276 ze dne 31.12.2016

Pokladní kniha (deník)

- za období leden až březen, září a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti ke dni 7.11.2016 v 8.20 hodin činí Kč 44.625,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 143/16 (výdajový) ze dne 1.11.2016

Pokladní doklad

- od č. 1/16 ze dne 9.1.2016 do č. 50/16 ze dne 31.3.2016, od č. 113/16 ze dne 1.9.2016 do č. 123/16 ze dne 27.9.2016, od č. 154/16 ze dne 2.12.2016 do č. 171/16 ze dne 27.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace za rok 2016 - Plán inventur ze dne 19.12.2016, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 21.12.2016, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí č. 10001 pro k. ú. Kosořice, č. 167 pro k. ú. Rejšice a č. 1189 pro k. ú. Dobrovice prokazující stav k 31.12.2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 15.2.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny za srpen a září 2016 včetně podpisů svědčících o převzetí mzdových prostředků - Jan Adámek, Jaroslav Machač, Ing. Tomáš Poslt, Marcela Sabolová, (neuvolnění zastupitelé) převodem na osobní účet neuvolněného místostarosty (Václav Vávra)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán do CSUIS současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 15.6.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2015 - Měšská škola Kosořice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo na akci „Oprava, stavební úpravy č.p. 45 – parter Kosořice“ uzavřena dne 26.9.2016 se zhotovitelem TRIGON MB s.r.o., cena díla Kč 1.097.215,00 bez DPH

(Kč 1.327.630,00 včetně DPH), cena shodná s cenou nabídkovou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2016

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

- Kupní smlouva na pozemek k č. stavby IE-12-6000966 Kosořice, pč. 435/1, TS Směr Dobrovice uzavřena dne 3.3.2016 se společností ČEZ Distribuce, a. s., na prodej pozemku pč. 650/3 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 12 m² v k. ú. Kosořice za Kč 6.000,-, smlouva evidována pod č. V-2611/2016, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2016
- Kupní smlouva uzavřena dne 16.6.2016 na prodej pozemku pč. 538/3 - ostatní plocha, jiná plocha o výměře 16 m² v k. ú. Kosořice manželům Ing. J. a J. S., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2016
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene uzavřena dne 20.12.2016 se společností Rybářství Chlumeck nad Cidlinou, a. s., předmětem smlouvy je prodej pozemků pč. 444/2 o výměře 110 m², 450/1 o výměře 419 m², 450/2 o výměře 1853 m², 453 o výměře 554 m² a 655/2 o výměře 1900 m², vše v k. ú. Kosořice, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 9.3.2016, kde p. J. K., pí M. K. a pí M. P. darovali obci Kč 20.000,- za účelem uctění památky za zemřelé občany, a to ke sloužení mše svaté v kostele v Rejšicích, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2016

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu plynárenského zařízení č.9414004830/184709 ze dne 4.1.2016, nájemce RWE GasNet, s.r.o., na plynárenské zařízení za dohodnuté nájemné ve výši Kč 1,00 /rok, smlouva uzavřena na dobu neurčitou na základě Smlouvy o smlouvě budoucí č. 44/2010/9410000413-154461 ze dne 14.4.2010, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2015
- Smlouva o pachtu zemědělských pozemků uzavřena dne 14.12.2016, pachtýř p. V. P. , předmětem pachtu jsou pozemky pč. 77/3, 105/13, 105/18, 105/19, 151/28 a 619, vše v k. ú. Kosořice o celkové výměře 85.451 m², roční pachtovné Kč 18.216,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2016
- Smlouva o pachtu zemědělských pozemků č. 2984 uzavřena dne 14.12.2016, pachtýř Zemědělské družstvo Luštěnice, předmětem pachtu jsou pozemky o celkové výměře 7,1728 ha v k. ú. Kosořice, roční pachtovné Kč 15.298,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.11.2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 3.3.2016 - záměr zveřejněn od 2.12.2014 do 17.12.2014
- ke Kupní smlouvě ze dne 16.6.2016 - zveřejněn od 24.3.2016 do 29.4.2016
- ke Smlouvám o pachtu zemědělských pozemků ze dne 14.12.2016 - záměr zveřejněn od 12.9.2016
- ke Kupní smlouvě a smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 20.12.2016 - záměr zveřejněn od 23.6.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene uzavřena dne 27.9.2016 se společností RWE GasNet, s. r. o., na provozování plynárenského zařízení na pozemku pč. 669/1 v k. ú. Kosořice, úplatné ve výši Kč 1.000,-, smlouva uzavřena na dobu neurčitou, schválena zastupitelstvem obce dne 7.9.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace uzavřena dne 30.8.2016, poskytovatel Ministerstvo zemědělství na akci "Kosořice - splašková kanalizace a ČOV" ve výši Kč 14.000.000,00 (v roce 2016), vlastní zdroje ve výši Kč 307.000,00

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2016 uzavřena dne 16.12.2015, poskytovatel Obec Kosořice, příjemce TJ Sokol Kosořice z. s. – dotace ve výši Kč 200.000,00 na činnost v roce 2016, o poskytnutí rozhodlo zastupitelstvo obce dne 2.12.2015, zveřejněna na webových stránkách obce dne 17.12.2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2016 uzavřena dne 18.12.2015, poskytovatel Obec Kosořice, příjemce Kosořický ochotnický spolek amatérů - dotace ve výši Kč 10.000,00 na činnost spolku, o poskytnutí rozhodlo zastupitelstvo obce dne 2.12.2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2016 uzavřena dne 18.12.2015, poskytovatel Obec Kosořice, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Kosořice - dotace ve výši Kč 48.500,00 na činnost, o poskytnutí rozhodlo zastupitelstvo obce dne 2.12.2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2016 uzavřena dne 18.12.2015, poskytovatel Obec Kosořice, příjemce Český svaz žen Kosořice - dotace ve výši Kč 11.000,00 na činnost spolku, o poskytnutí rozhodlo zastupitelstvo obce dne 2.12.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem „ Oprava, stavební úpravy č. p. 45 – parter Kosořice“ – zejména výzva třem firmám, nabídky (Správa komunikací s. r. o., VPK Suchý, Trigon MB), Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky – Trigon MB s. r. o., Smlouva o dílo se zhotovitelem ze dne 26.9.2016. Zakázka uskutečněna v souladu s vnitřní směrnicí obce Kosořice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1.1.2008

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu pod č. j. 092182/2016/KUSK dne 23.6.2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2016) , 2.3., 4.5 .(schválení účetní závěrky Mateřské školy Kosořice za rok 2015), 15.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2015, schválení účetní závěrky obce za rok 2015), 7.9., 23.11., 21.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě za období rok 2015 ze dne 13.4.2016 – Mateřská škola Kosořice, bez závad

V kontrolovaném období obec Kosořice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, nehospoďarila 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 ručitélského 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 (§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:

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

ČÚS č. 701 bod 5., neboť:

Obec dokladem č. 20005 ze dne 31.12.2016 zaúčtovala vyřazení pohledávek za TKO vzniklých v roce 2013 a 2014 v celkové výši Kč 11.000,00. O těchto vyřazených pohledávkách neúčtovala na podrozvahových účtech.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§ 147a odst. 1,2, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Obec uzavřela dne 26.9.2016 Smlouvu o dílo na akci „Oprava, stavební úpravy č.p. 45 – parter Kosořice“ se zhotovitelem TRIGON MB s.r.o., kde cena díla je Kč 1.097.215,00 bez DPH.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření na jednání zastupitelstva obce dne 23.11.2016 tak, aby se chyba již neopakovala.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

§ 2 písm. e, neboť:

Inventarizační zpráva neobsahovala stanovené náležitosti.

NAPRAVENO

Předložením Inventarizační zprávy ze dne 15.2.2017, která již obsahovala stanovené náležitosti.

§ 8 odst. 2, neboť:

Inventurní soupis, resp. dodatečný inventurní soupis, neobsahoval požadované údaje u účtů 079, 081.30, 081.50, 081.51, 081.71, 081.72, 081.73, 081.80, 082.00, 082.01, 088, 331, 336, 337 a 342. Byly doloženy pouze souhrnné částky k 31.12.2015.

NAPRAVENO

Předložením inventurních soupisů k 31.12.2016.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 65 odst. 6, neboť:

Obec nedodržela postup tvorby opravných položek k pohledávkám. Neúčtovala o opravných položkách k pohledávkám po lhůtě splatnosti vedeným na účtu 315. V inventurním soupisu k 31.12.2015 k účtu 315 je uveden rozpis pohledávek za roky 2013, 2014 a 2015.

NAPRAVENO

Obec účetním dokladem č. 20001 ze dne 29.4.2016 zaúčtovala opravné položky k 31.12.2015 k pohledávkám k účtu 315 za roky 2013 až 2015 dle přiloženého soupisu.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kosořice za rok 2016 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 o vyřazených pohledávkách na podrozvahových účtech.

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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

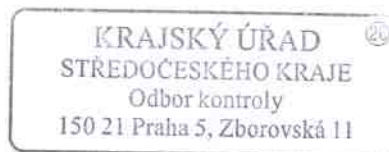
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Kosořice 06.04.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



Linková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pýchová
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 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 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. Ing. Tomáš Poslt, starosta obce.

Ing. Tomáš Poslt
starosta obce Kosořice


dne 06.04.2017



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 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 správního deliktu 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	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Kosořice	Ing. Tomáš Poslt