

## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

### obce Kosořín

IČ: 00854051

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

10. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání

17. března 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce Kosořín za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce 10.12.2020

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 17.03.2021

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová
  - Libuše Zelinková (dne 17.03.2021)

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Alena Jelínková - starostka obce**  
Ing. Radek Šindelář - místostarosta obce  
Ing. Petra Kubová - účetní obce

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 17.3.2021.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

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

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### **C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti**

Dluh obce Kosořín nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Kosořín dne 17. března 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Libuše Zelinková  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kosořín o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Ing. Alena Jelínková

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 přezkoumávajícímu orgánu,



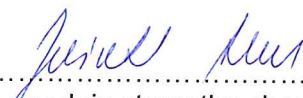
a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Alena Jelínková

.....  
starostka obce

  
.....  
podpis starostky obce

Ing. Radek Šindelář

.....  
místostarosta obce

  
.....  
podpis místostarosty obce

Ing. Petra Kubová

.....  
účetní obce



Převzala dne 17. března 2021

Ing. Alena Jelínková

.....  
starostka obce

**OBEC KOSOŘÍN**  
Kosořín 33, 565 01 Choceň  
IČO: 008 54 051

  
.....  
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 29.11. - 16.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, 4/2020, 5/2020, 7/2020 schválená starostkou obce na základě předaných kompetencí č. 2/2020, 3/2020, 6/2020, 8/2020, 9/2020 schválená na jednání ZO dne 10.8.2020, 5.10.2020, 23.11.2020, 28.12.2020 následně byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 16.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách obce od 30.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2021, návrh zveřejněný od 9.3.2019 - 25.3.2019, schválený na jednání ZO dne 25.3.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 1.4.2019 na roky 2021 - 2022, návrh zveřejněný od 29.2.2020 - 20.4.2020, schválený na jednání ZO dne 20.4.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.4.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 26.5. - 16.5.2020, schválený na jednání ZO dne 15.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 22.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - říjen 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 60001 - č. 60044, č. 60050 - č. 60052) z běžného účtu vedeného u KB za leden - říjen 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 40001 - č. 40456, č. 40503 - č. 40555) z běžných účtů k 31.12.2020
Evidence poplatků	dokladem č. 50005 ze dne 31.3.2020 předpis poplatků za psy a odpady
Faktura	vydaná č. 70001 - č. 70004, č. 70005 - č. 70007 kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 70001 - č. 70004, č. 70005 - č. 70007) přijatá č. 30001 - č. 30085, č. 30086 - č. 30103 kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 30001 - č. 30085, č. 30086 - č. 30103)
Hlavní kniha	hlavní účetní kniha za období 1-12/2020 za účet 401, 419, program FENIX hlavní účetní kniha za 12/2020, program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 5.10.2020, proškolení členů IK 23.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	za rok 2020, vedena ručně
Kniha odeslaných faktur	za rok 2020, vedena ručně
Odměňování členů zastupitelstva	neuvolněných členů ZO za leden - říjen 2020 podle mzdových listů neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za leden - listopad 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 20001 - č. 20120, č. 20121 - č. 20133)



Pokladní kniha (deník)	pokladní kniha za období od 1.1.2020 do 30.11.2020, vedena ručně pokladní kniha za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, vedena ručně
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	č. 40398 z 14.9.2020 (inkaso za VB, obec povinná) č. 40403 z 21.9.2020 (platba za nakoupený pozemek) vnitřní doklady č. 50001 - č. 50021 (předpisy, proúčtování VH, pokladny k 1.1.2020, opravy) č. 50035 z 31.12.2020 (zařazení nakoupeného pozemku do majetku)
Účetnictví ostatní	obraty účtů 572 a 672 a za leden - září 2020 obraty účtů 572, 672, 558, 543, 525 za leden - prosinec 2020, kontrolováno na návaznost rozpočtové skladby
Účtový rozvrh	platný pro rok 2020, program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.10.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Dohody o provedení práce	ze dne 1.8.2020, práce v péči o vzhled obce - chodníky ze dne 1.4.2020, práce v péči o vzhled obce - keře před novými rodinnými domy ze dne 1.4.2020, pomocné práce - úprava veřejného prostranství 2. etapa ze dne 1.9.2020, pomocné práce, roznos a kompletace obálek u voleb ze dne 1.9.2020, pomocné práce u voleb
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Zastupitelstva PK byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Vyčerpáno bylo 23.678,48 Kč. Vratka ve výši 7.321,52 Kč byla odvedena na účet Pardubického kraje v rámci vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020 dne 12.2.2021 z účtu ČNB bv č. 4. Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 10.9.2020, na akci "Úprava veřejného prostranství na návsi 2. etapa", ve výši 50 % ze skutečných náklad. Max. však 80.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 18.8.2020 na koupě lesního pozemku, obec kupující, schválena ZO dne 15.6.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 26.8.2020
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2006376/VB/03, obec povinná, 28.7.2020, schválena ZO dne 15.6.2020, právní účinky vkladu do KN ke dni 7.8.2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2019, 20.4.2020, 15.6.2020, 10.8.2020, 5.10.2020, 23.11.2020, 28.12.2020
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 31.8.2020, 16.12.2020
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 30.6.2020, 30.11.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Kosořín, úč. od 21.5.2015 č. 1/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních

	odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 13.1.2021
Schvalování účetní závěrky	ZO dne 15.6.2020 schválilo účetní závěrku obce Kosořín sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019