

Čj.: 001256/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_081757/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KOŠICE

IČ: 49540858  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Košice za rok 2021 bylo zahájeno dne 06.01.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 24.02.2022

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:

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Košice  
Košice 46  
285 04 Uhlířské Janovice

#### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

**Ing. Helena Francová**

#### Zástupci obce:

**Dagmar Laubová - starostka**  
**Ing. Marika Provazníková - hospodářka**

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníckými 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 právníckých 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 24.02.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2020, zveřejněn 21.12.2020
- návrh na rok 2021 - 2024, zveřejněn 20.11.2020 - 14.12.2020

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- pravidla rozpočtového provizoria schválená zastupitelstvem obce 14.12.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021 zveřejněn 18.2.2021 - 8.3.2021

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce 8.3.2021 jako schodkový, zveřejněn 29.3.2021

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 9.6.2021, zveřejněno 14.6.2021
- č. 2 schválené starostou obce dne 27.9.2021, zveřejněno 18.10.2021
- č. 3 schválené starostou obce dne 11.10.2021, zveřejněno 10.11.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce dne 17.12.2021, zveřejněno 30.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce 28.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 12.7.2021
- Návrh zveřejněn 11.6.2021 - 28.6.2021

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021 ze dne 13.2.2022, odesláno do CSÚIS 14.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.12.2021 ze dne 13.2.2022, odesláno do CSÚIS 14.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021 ze dne 13.2.2022, odesláno do CSÚIS 14.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 81 dodavatelských faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2021 (celkem 5 odběratelských faktur)

### **Faktura**

- dodavatelská č.: 2100100047 - 2100100081
- odběratelská č.: 2100200001 - 2100200005

### **Bankovní výpis**

- č.: 39 - 44, 77 - 106 termínovaného účtu KB a.s. 51-60181760227/0100
- č.: 7 - 11, 21 - 28 bankovního účtu ČNB 94-5217161/0710

### **Účetní doklad**

- č.: 2100500001 - 2100500009, 2100500015 - 2100500022

### **Pokladní kniha (deník)**

- pokladní kniha za období 07 - 12/2021

### **Pokladní doklad**

- č.: 2170100065 - 2170100101

**Evidence poplatků**

- k 31.12.2021 za tuhý komunální odpad a za psy

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

**Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 06 - 12/2021

**Odměňování členů zastupitelstva**

- odměny neuvolněných zastupitelů za období 06 - 12/2021

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce 28.6.2021

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 29.3.2021 se zhotovitelem S. Kasík - Heraldická kancelář, Roudnice nad Labem na vypracování návrhu obecního znaku

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouvy ze dne 5.8.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč z rozpočtu obce za účelem zaslání daru obce Mikulčice, obdarovaný Sdružení místních samospráv, z.s. Zlín

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.5.2021 na sečení trávy
- ze dne 1.1.2021 na správce hřbitova

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne 14.12.2020, 8.3.2021, 9.6.2021, 28.6.2021, 27.9.2021, 11.10.2021, 17.12.2021 - nepřeškoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Košice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Košice:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Košice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

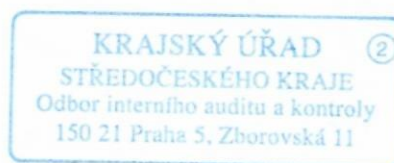
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**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.  
Košice 24.02.2022



Podpis kontrolora:

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Dagmar Laubová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Košice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Dagmar Laubová  
starostka obce Košice



*Dagmar Laubová*

dne 24.02.2022

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Košice	Dagmar Laubová