

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2011

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č. 29N11/45 uzavřená dne 31.5.2011 na pronájem pozemku p.č. 78 v k.ú. Košice, pronajimatel Pozemkový fond České republiky
- Nájemní smlouva č. 30N11/45 uzavřená dne 31.5.2011 na pronájem pozemku p.č. 2 v k.ú. Košice, pronajimatel Pozemkový fond České republiky

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřená dne 9.5.2011 na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Košice ve výši 40.000,- Kč Římskokatolické farnosti Uhlířské Janovice za účelem spolufinancování prací na opravě kostela Narození Panny Marie v Košicích

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 3.1., 4.4., 4.7., 6.10.2011 na zpracování účetních dat
- ze dne 15.7. na sečení trávy

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné pro účetní období roku 2011

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaná dne 27.12.2010, 23.2., 16.5., 16.8., 10.11., 19.12.2011 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Košice

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

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

**ČÚS 703, neboť:**

Územní celek nedodržel základní postupy účtování transferů. Technické zhodnocení hrazené z dotace ve výši 121.000,- Kč bylo účetním dokladem č. 115012 ze dne 31.12.2011 chybně zaúčtováno, došlo tak vykázání nesprávného zůstatku na účtu 401 a 403.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.