

SpZn: SZ_082232/2018/KUSK
Čj.: 094096/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SVATÝ MIKULÁŠ

IČ: 00236225

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.11.2018
- 08.03.2019

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:

Svatý Mikuláš
Svatý Mikuláš 23
284 01 Kutná Hora 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský
Ing. Helena Francová

Zástupci obce:

Ing. Martina Suková - starostka
Hana Izajová - 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 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 08.03.2019 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

- na rok 2018 - 2020 schválený 19.12.2015, návrh zveřejněn 4.12.2016 - 18.12.2016
- schválený zveřejněn elektronicky (bez uvedení data zveřejnění)
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněný 7.12.2017 - 22.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 22.12.2017, zveřejněn elektronicky 19.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn 7.12.2017 - 22.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, schválený zastupitelstvem obce 22.12.2017
- zveřejněn elektronicky od 19.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Sdělení závazných ukazatelů Mateřské školy Svatý Mikuláš ze dne 23.12.2017
- Návrh ze dne 19.2.2018 na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 7.2.2018
 - č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 21.3.2018
 - č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 18.4.2018
 - č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 7.5.2018
 - č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 27.6.2018
 - č. 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 13.8.2018
 - č. 7 schválené v zastupitelstvu obce dne 17..2018
 - č. 8 schválené v zastupitelstvu obce dne 31.10.2018
 - č. 9 schválené v zastupitelstvu obce dne 20.11.2018
 - č. 10 schválené v zastupitelstvu obce dne 17.12.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 7.6.2018 - 30.6.2018
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 29.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2018 ze dne 7.11.2018
- k 31.12.2018 ze dne 21.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2018 ze dne 16.11.2018
- k 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

Rozvaha

- k 31.10.2018 ze dne 16.11.2018
- k 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

Příloha rozvahy

- k 31.10.2018 ze dne 16.11.2018
- k 31.12.2018 ze dne 28.1.2019

Hlavní kniha

- předanalytická hlavní kniha za období 10/2018 ze dne 16.11.2018
- předanalytická hlavní kniha za období 12/2018 ze dne 29.1.2019

Kniha došlých faktur

- za období 04, 06, 09, 10, 11, 12/2018

Kniha odeslaných faktur

- k 31.12.2018

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 100085 - 100119, 100153 - 100178, 100223 - 100306, 100339 - 100389
- odběratelské faktury č.: 2018001039 - 2018001114, 2018001130 - 2018001137

Bankovní výpis

- č.: 89 - 101, 129 - 150, 227 - 248, 273 - 294 k bankovnímu účtu 443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 11, 14 - 16, 27 - 29, 32 - 36 k bankovnímu účtu 94-7511161/0710 ČNB
- č.: 1, 3, 5 k bankovnímu účtu 107-443545309/0800 ČS a.s.

Účetní doklad

- č.: 800007 - 800010, 900005 - 900019, 900023, 900057, 900062 - 900064, 900079 - 900099, 900100, 900104, 900105, 900108, 900109, 900132, 900133900135, 900147

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 10, 12/2018
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 16.11.2018 v 8:40 hod. činilo 18.132,- Kč a je shodné se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
- skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání 16.11.2018 v 8:35 hod. - 212 ks v nominální hodnotě 85,- Kč a je shodné s evidencí stravenek

Pokladní doklad

- č.: 501135 - 501220, 501558 - 501758, 501889 - 501947

Evidence poplatků

- k 31.10.2018 za tuhý komunální odpad

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 01, 06 - 10, 11, 12/2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů, schváleno zastupitelstvem obce 22.12.2017, 31.10.2010, 20.11.2018
- Odměny zastupitelů za období 01, 06 - 10, 11, 12/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 27.6.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Svatý Mikuláš sestavené k 31.12.2017, schválená zastupitelstvem obce dne 27.6.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2018 ze dne 8.10.2018 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2018 ze dne 17.1.2019 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2018 ze dne 8.10.2018 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2018 ze dne 17.1.2019 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. S19-055-0007 uzavřená dne 11.10.2018 se zhotovitelem SWIETELSKI stavební s.r.o., Praha 8 na zhotovení díla "Oprava místní komunikace 20c v obci Svatý Mikuláš, v místní části Svatá Kateřina u Svatého Mikuláše", cena díla 1.699.984,56 Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 29.8.2018 na prodej obecního pozemku p.č. st. 7/13 o výměře 1146 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující ZOS Kačina, a.s. Svatý Mikuláš
- Kupní smlouva ze dne 10.5.2018 na prodej obecního pozemku p.č. 1402/10 o výměře 196 m² v k.ú. Svatá Kateřina, prodávající obec Svatý Mikuláš, fyzická osoba
- Darovací smlouva se zákazem zcizení a zatížení věci a smlouva o zřízení věcných břemen ze dne 8.8.2018 na převod pozemku p.č. 5 v k.ú. Svatá Kateřina, dárce a oprávněný z věcných břemen Římskokatolická farnost Záboří nad Labem, obdarovaný a povinný z věcných břemen obec Svatý Mikuláš

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce V26/2018 uzavřená dne 3.10.2018 na výpůjčku výzdoby obřadní síně, vypůjčitel Obecní úřad Svatý Mikuláš, půjčitel Národní zemědělské muzeum s.p.o. Praha 7

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 11.5.2018 na pronájem nebytové prostory v budově čp. 36 ve Svatém Mikuláši za účelem provozování prodejny potravin - smíšeného zboží, pronajímatel obec Svatý Mikuláš, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. st. 7/13 o výměře 1146 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, zveřejněný v termínu 25.4.2018 - 10.5.2018
- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 1402/10 o výměře 196 m² v k.ú. Svatá Kateřina, zveřejněný v termínu 19.4.2018 - 4.5.2018
- Záměr na pronájem prostor obchodu v obecní budově ve Svatém Mikuláši č.p. 36, zveřejněný v termínu 19.4.2018 - 4.5.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-6023159/1 uzavřená dne 18.9.2018, budoucí povinná obec Svatý Mikuláš, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021085/VB/2 uzavřená dne 27.6.2018, povinná obec Svatý Mikuláš, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D051000317 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 25.5.2018 na poskytnutí investiční dotace ve výši 353.804,- Kč na projekt "Územní plán Svatý Mikuláš"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D815009525 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 6.11.2018 na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 1.000.000,- Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace 20c v obci Svatý Mikuláš, v místní části Svatá Kateřina u Svatého Mikuláše"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 8.2.2018, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 13.8.2018, předložil Tělovýchovná jednota Sokol Kačina
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.4.2018, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Svatá Kateřina, neinvestiční dotace ve výši 3.500,- Kč

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.8.2018 strojník vodohospodářských zařízení ČOV Svatý Mikuláš a ČOV Lišice

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 na zpevnění cesty u ČOV Sulovice, Lišice
- ze dne 29.6.2018 na roznos faktur za stočné
- ze dne 1.10.2018 na vyhotovení projektové dokumentace na vodovodní přípojku

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- administrativní pracovnice OÚ ze dne 1.3.2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 26.9.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 22.12.2017, 7.2.2018, 21.3.2018, 18.4.2018, 7.5.2018, 27.6.2018, 13.8.2018, 17.9.2018, 31.10.2018, 20.11.2018, 17.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 31.1.2018 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Svatý Mikuláš za rok 2017

V kontrolovaném období obec Svatý Mikuláš, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 Svatý Mikuláš za rok 2018 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	2,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,14 %

Komentář:

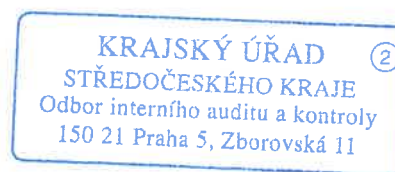
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 14 223 429,00 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.

Svatý Mikuláš 08.03.2019



Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením/přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....
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 Svatý Mikuláš o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Ing. Martina Suková, starostka obce.

Ing. Martina Suková
starostka obce Svatý Mikuláš

Obec
SVATÝ MIKULÁŠ
IČO 00236225 ①
DIČ CZ00236225

.....
dne 08.03.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Svatý Mikuláš	Ing. Martina Suková