

SpZn: SZ\_057893/2017/KUSK  
Čj.: 089670/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SVATÝ MIKULÁŠ

IČ: 00236225

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.10.2017
- 05.06.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Svatý Mikuláš  
Svatý Mikuláš 23  
284 01 Kutná Hora 1

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová  
Jiří Černovský

#### 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právnickými 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,
- 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 05.06.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2017 - 2018 schválený 16.12.2015
- 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 2017
- návrh zveřejněn 4.12.2016 - 18.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2017, schválený zastupitelstvem obce 19.12.2016 jako schodkový
- zveřejněn elektronicky (bez uvedení data zveřejnění)

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Sdělení závazných ukazatelů Mateřské školy Svatý Mikuláš ze dne 20.12.2016
- Návrh ze dne 8.2.2017 na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 15.2.2017
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 29.3.2017
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 3.5.2017
- č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 28.6.2017
- č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 25.9.2017
- č. 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 22.11.2017
- č. 7 schválené v zastupitelstvu obce dne 7.12.2017
- č. 8 schválené v zastupitelstvu obce dne 22.12.2017
- rozpočtová opatření byla zveřejněna (č. 1 - č. 4 bez uvedení data zveřejnění, č. 5 - č. 8 doložen termín zveřejnění v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2017 bez výhrad
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 10.5.2017 - 25.5.2017
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky (bez uvedení data zveřejnění)

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

- k 30.9.2017 ze dne 6.10.2017
- k 31.12.2017 ze dne 19.1.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2017 ze dne 14.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

### **Rozvaha**

- k 30.6.2017 ze dne 14.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2017 ze dne 14.7.2017
- k 31.12.2017 ze dne 2.2.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2017

### **Hlavní kniha**

- předanalytická hlavní kniha za období 09/2017 ze dne 6.10.2017
- předanalytická hlavní kniha za období 12/2017 ze dne 5.2.2018

### **Kniha došlých faktur**

- v elektronické podobě k 6.10.2017, k 31.12.2017

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 100024 - 100062, 100122 - 100208, 100272 - 100302
- odběratelské faktury č.: 2017000620 - 2017000640

### **Bankovní výpis**

- č.: 6 - 15, 30 - 43, 55 - 59 k bankovnímu účtu 443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 4 - 8, 17 - 23, 29 - 33 k bankovnímu účtu 94-7511161/0710 ČNB
- č.: 10, 12 k bankovnímu účtu 35-443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 4, 7 k bankovnímu účtu 107-443545309/0800 ČS a.s.

### **Účetní doklad**

- č.: 800012, 900002 - 900006, 900023, 900033, 900058, 900059, 900075, 900079, 900083 - 900085, 900099, 900105 - 900120

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 04, 08, 11, 12/2017
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 6.10.2017 v 8:25 hod. činilo 34.200,- Kč a je shodné se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
- skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání 6.10.2017 v 8:20 hod. - 70 ks v nominální hodnotě 85,- Kč a je shodné s evidencí stravenek

### **Pokladní doklad**

- č.: 500394 - 500534, 500814 - 500886, 501058 - 501213

### **Evidence poplatků**

- k 5.9.2017 za tuhý komunální odpad

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 01, 07, 08/2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů, schváleno zastupitelstvem obce 3.11.2014, 24.11.2014 a 9.2.2015
- Odměny zastupitelů za období 01, 07, 08/2017

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce dne 3.5.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Svatý Mikuláš sestavené k 31.12.2016, schválená zastupitelstvem obce dne 3.5.2017

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2017 ze dne 16.1.2018 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2017 ze dne 16.1.2018 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. F 020/2017/02/07 uzavřená dne 3.7.2017 se zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o. Liberec na provedení díla "Dětská hřiště - Svatý Mikuláš", cena díla 591.237,- Kč bez DPH
- Dodatek ze dne 31.7.2017 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 3.7.2017, předmětem Dodatku je změna termínu realizace
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 15.5.2017 na prodej obecního pozemku p.č. 983/12 o výměře 64 m2 v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 14.8.2017 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč obci Svatý Mikuláš, dárce Primo Group s.r.o. Horušice

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr na prodej obecního pozemku p.č. 983/12 o výměře 64 m2 v k.ú. Svatý Mikuláš, zveřejněný v termínu 21.11.2016 - 6.12.2016

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o právu provést stavbu č. IV-12-6021085/1 uzavřená dne 27.9.2017, budoucí povinná obec Svatý Mikuláš, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí č. 117D815006518 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 11.8.2017 na poskytnutí dotace ve výši 400.000,- Kč na dětské hřiště Svatý Mikuláš
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 1.2.2018
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) id.č. 117D03B000030 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 26.5.2017, investiční dotace v max. výši 10.554.874,20 Kč na realizaci projektu "Rekonstrukce chodníků v obci Svatý Mikuláš"
- - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.2.2017, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 20.7.2017, předložil Tělovýchovná jednota Sokol Kačina
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.2.2017, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Svatá Kateřina, neinvestiční dotace ve výši 3.500,- Kč
- Vyúčtování dotace nedatované, předložil Tělovýchovná jednota Sokol Svatá Kateřina

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2017 na roznesené letáků a obálek
- ze dne 19.4.2017 na dohled na zapracování legislativy do provozu kanalizace a ČOV
- ze dne 1.7.2017 na roznesení faktur
- ze dne 1.7.2017 na sekání trávy

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Platový výměr na pozici dělník obce

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená zastupitelstvem obce 22.12.2017

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

- konaného dne: 19.12.2016, 15.2.2017, 29.3.2017, 3.5.2017, 28.6.2017, 25.9.2017, 22.11.2017, 7.12.2017, 22.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 1.2.2017 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Svatý Mikuláš za rok 2016
- 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, 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, 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 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 2017 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	2,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,14 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	6,59 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 15 797 589,14 Kč.

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

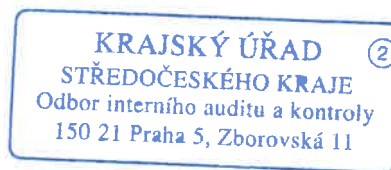
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Svatý Mikuláš 05.06.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor

### 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

  
.....  
dne 05.06.2018

Obec  
**SVATÝ MIKULÁŠ**  
IČO 00236225  
DIČ CZ00236225 ①

### **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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Svatý Mikuláš	Ing. Martina Suková