

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_067885/2016/KUSK
Čj.: 098354/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SVATÝ MIKULÁŠ

IČ: 00236225

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš za rok 2016 bylo zahájeno dne 27.07.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 11. 2016
- 13. 4. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:
13.04.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2016 - 2017 schválený 17.12.2014
- na rok 2017 - 2018 schválený 16.12.2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn v termínu 30.11.2015 - 15.12.2015

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválený zastupitelstvem obce dne 16.12.2015 jako přebytkový
- rozpočet sociálního fondu pro rok 2016 ze dne 5.1.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřské škole Svatý Mikuláš - dopisem ze dne 17.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2016
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.5.2016
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.7.2016
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2016
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.11.2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 27.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh zveřejněn v termínu 5.5.2016 - 7.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2016 ze dne 8.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 31.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2016 ze dne 25.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 9.2.2017

Rozvaha

- k 31.10.2016 ze dne 25.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 9.2.2017

Příloha rozvahy

- k 31.10.2016 ze dne 25.11.2016
- k 31.12.2016 ze dne 9.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2016

Hlavní kniha

- hlavní kniha obrátová za období 10/2016 ze dne 25.11.2016
- hlavní kniha obrátová za období 12/2016 ze dne 9.2.2017

Kniha došlých faktur

- za období 03, 08, 09, 10, 12/2016

Kniha odeslaných faktur

- ze dne 25.11.2016

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 100053 - 100069, 100146 - 100239, 100265 - 100307
- odběratelské faktury č.: 300571 - 300830 - účetní doklad č. 300061, 300080, 300089 - 300095

Bankovní výpis

- č.: 10 - 17, 35 - 49, 55 - 57 k bankovnímu účtu 443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 5 - 7, 19 - 26, 33 - 35 k bankovnímu účtu 94-7511161/0710 ČNB
- č.: 9 - 11, 27 - 38 k bankovnímu účtu 35-443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 5 k bankovnímu účtu 107-443545309/0800 ČS a.s.

Účetní doklad

- č.: 800010, 900069, 900097, 900099, 900105, 900106, 900111 - 900113, 900123, 900126 - 900128, 900131

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 09, 10, 12/2016
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 25.11.2016 v 8:40 hod. činilo 7.696,00 Kč a je shodné se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
- skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání 25.11.2016 v 8:30 hod. - 20 ks v nominální hodnotě 85,- Kč a je shodné s evidencí stravenek

Pokladní doklad

- č.: 500265 - 500379, 500959 - 501119, 501233 - 501293

Evidence poplatků

- za komunální odpad k 31.10.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků 2016"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 01, 05, 09, 10/2016

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, 05, 09, 10/2016

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015, schválená zastupitelstvem obce dne 27.6.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Svatý Mikuláš za rok 2015, schválená zastupitelstvem obce dne 27.6.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2016 ze dne 10.10.2016 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2016 ze dne 18.1.2017 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2016 ze dne 18.1.2017 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2016 ze dne 10.10.2016 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 08/10/2016 na stavební úpravy - objekt obecního úřadu ve Svatém Mikuláši uzavřená dne 24.10.2016 se zhotovitelem společností BENZ s.r.o., Suchdol, cena díla 441.037,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 25.5.2016 na nákup pozemku p.č. 921/7 o výměře 889 m² v k.ú. Lišice u Sulovic, prodávající AGROS-Kojice spol. s r.o., Kojice, kupující obec Svatý Mikuláš
- Kupní smlouva ze dne 20.4.2016 na prodej obecního pozemku p.č. 14/24 o výměře 93 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující SA-RPOS servis s.r.o., Praha
- Kupní smlouva ze dne 10.8.2016 na prodej obecního pozemku p.č. 444/29 o výměře 289 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba

- Kupní smlouva ze dne 13.10.2016 na prodej obecního pozemku p.č. 1400/4 o výměře 35 m2 v k.ú. Svatá Kateřina, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce číslo V39/2016 ze dne 18.10.2016, půjčitel Národní zemědělské muzeum, s.p.o. Praha, předmětem výpůjčky jsou sbírkové předměty

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 10.5.2016 na pronájem místnosti o výměře 20 m2 v č.p. 60 ve Svaté Kateřině, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 14/24 o výměře 93 m2 v k.ú. Svatý Mikuláš, zveřejněný v termínu 11.11.2015 - 26.11.2015
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 444/29 v k.ú. Svatý Mikuláš, zveřejněný v termínu 22.2.2016 - 7.3.2015
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 1400/4 o výměře 35 m2 v k.ú. Svatá Kateřina, zveřejněný v termínu 1.3.2016 - 15.3.2016
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor v č.p. 60 ve Svaté Kateřině, zveřejněný v termínu 18.4.2016 - 3.5.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem zemědělství ČR dne 14.10.2016 na realizaci akce Odkanalizování obcí Lišice a Sulovice
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Podpora kultury a obnovy památek Oblast podpory Obnova kulturních památek ze dne 24.11.2015, evidenční číslo smlouvy S-7235/KUL/2015, neinvestiční dotace ve výši 249.000,- Kč na realizaci projektu "Oprava a nátěr fasády kostela Svatého Mikuláše"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce spolufinancované v roce 2015 ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 12.7.2016
- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje na vodohospodářskou infrastrukturu č. S-11090/OŽP/2016 ze dne 17.8.2016, dotace v max. výši 5.000.000,- Kč na realizaci akce Odkanalizování obcí Lišice a Sulovice
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.1.2016, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 2.5.2016

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2016 na posečení trávy
- ze dne 12.10.2016 na úklid volební místnosti

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební úpravy - objekt obecního úřadu ve Svatém Mikuláši, byla po formální a procesní stránce zadána a provedena v souladu s vnitřním předpisem obce Směrnici č. 1/2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2015 k veřejným zakázkám (včetně zakázek malého rozsahu)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2015, 20.1.2016, 23.3.2016, 4.5.2016, 27.6.2016, 25.7.2016, 12.10.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 1.2.2016 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Svatý Mikuláš za rok 2015

V kontrolovaném období obec Svatý Mikuláš, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu, 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 ručitélského 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 peněžní fond, 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 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 2016 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	10,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,49 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 17 371 749,00 Kč.

Svatý Mikuláš 13.04.2017

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 zjištění 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 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 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

.....
dne 13.04.2017

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 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu 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	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Svatý Mikuláš	Ing. Martina Suková