

SpZn: SZ_062589/2019/KUSK
Čj.: 093508/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SVATÝ MIKULÁŠ

IČ: 00236225
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.02.2020
- 03.09.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

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 (3.9.2019)

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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 21.02.2020 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

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2020, zveřejněn 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 střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2021, zveřejněn 2.12.2018 - 17.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 17.12.2018, zveřejněn elektronicky 10.1.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn 2.12.2018 - 17.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019, schválen zastupitelstvem obce 17.12.2018 jako přebytkový, zveřejněn elektronicky od 10.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů Materské škole Svatý Mikuláš ze dne 22.12.2018
- Návrh ze dne 22.3.2019 na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 20.2.2019
 - č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 3.4.2019
 - č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 13.5.2019
 - č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 12.6.2019
 - č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 14.8.2019
 - č. 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 23.10.2019
 - č. 7 schválené v zastupitelstvu obce dne 20.11.2019
 - č. 8 schválené v zastupitelstvu obce dne 11.12.2019
- rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. v platném znění

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 3.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 14.3.2019 - 29.3.2019
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 8.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2019 ze dne 3.9.2019
- k 31.12.2019 ze dne 13.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2019 ze dne 3.9.2019
- k 31.12.2019 ze dne 7.2.2020

Rozvaha

- k 31.8.2019 ze dne 3.9.2019
- k 31.12.2019 ze dne 7.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 10.7.2019
- k 31.12.2019 ze dne 7.2.2020

Hlavní kniha

- předanalytická hlavní kniha za období 08/2019 ze dne 3.9.2019
- předanalytická hlavní kniha za období 12/2019 ze dne 7.2.2020

Kniha došlých faktur

- k 30.8.2019, k 31.12.2019 ze dne 24.1.2020

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 100122 - 100233, 100317 - 100341
- odběratelské faktury č.: 2019000384 - 2019000403, 2019000742 - 2019000752

Bankovní výpis

- č.: 101 - 206, 289 - 299 bankovnímu účtu 443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 14 - 21, 33 k bankovnímu účtu 94-7511161/0710 ČNB
- č.: 6, 7 k bankovnímu účtu 107-443545309/0800 ČS a.s.

Účetní doklad

- č.: 900002, 900005, 900006, 900025, 900029 - 900033, 900036, 900043, 900072, 900083, 900096 - 900104, 900145 - 900165

Pokladní kniha (deník)

- za období 04, 08/2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 3.9.2019 v 8:25 hod. činilo 14.508,- Kč a je shodné se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
- skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání 3.9.2019 v 8:30 hod. - 175 ks v nominální hodnotě 85,- Kč a je shodné s evidencí stravenek

Pokladní doklad

- č.: 500677 - 500902, 501267 - 501366

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad k 31.8.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

Mzdová agenda

- rekapitulace dle pojistného za sociální zabezpečení za období 01 - 03, 06, 07

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů, schváleno zastupitelstvem obce 20.11.2018
- Odměny zastupitelů za období 01 - 03, 06, 07/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 3.4.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Svatý Mikuláš sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 3.4.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019 ze dne 3.7.2019 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2019 ze dne 3.7.2019 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 28.6.2019 se zhotovitelem BENZ spol. s r.o. se sídlem v Suchdole 234, na opravu střechy nemovitosti č.p. 36 ve Svatém Mikuláši, cena díla 1.655.680,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 21.8.2019 se zhotovitelem Reader Falge s.r.o. se sídlem Lovosice, na realizaci veřejné zakázky "Lávka pro pěší na p.č. 46/1, 48/1, 46/11 v k.ú. Svatá Kateřina u Svatého Mikuláše, cena díla 5.369.284,82,- Kč bez DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 17.4.2019 na nákup nemovitých věcí, pozemků v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající Koreček s.r.o., Molákova 598/8, Karlín, Praha 8, kupující obec Svatý Mikuláš
- Směnná smlouva ze dne 4.4.2019 na směnu pozemků v k.ú. Svatý Mikuláš, uzavřená mezi obcí Svatý Mikuláš a ZOS Kačina, a.s., která hradí rozdíl mezi cenami směněných pozemků

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na směnu pozemků ke Směnné smlouvě ze dne 4.4.2019, zveřejněn 27.2.2019 - 14.3.2019
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 925/1 o výměře 122 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, zveřejněn 6.5.2019 - 21.5.2019
- Záměr obce na pronájem pozemku p.č. st. 167 o výměře 31 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, zveřejněn 7.5.2019 - 22.5.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva budoucí o smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouvu o právu provést stavbu č. IV-12-6024211/2 ze dne 2.7.2019, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-2200/OBŘ/2019 uzavřená dne 17.7.2019 se Středočeským krajem na poskytnutí investiční dotace v max. výši 300.000,- Kč ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS za účelem pořízení nového dopravního automobilu pro jednotku SDH
- Rozhodnutí č. 00321921 ze dne 2.4.2019 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ve výši 520.000,- Kč na zakoupení elektromobilu typ N1 pro obec Svatý Mikuláš
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.2.2019, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 6.8.2019, předložil Tělovýchovná jednota Sokol Kačina
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.5.2019, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Svatá Kateřina, neinvestiční dotace ve výši 3.500,- Kč
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.8.2019, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 na zpracování obecní kroniky za rok 2018
- ze dne 1.7.2019 na roznos vystavených faktur za stočné 2.Q/2019

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka dokumentace zakázky malého rozsahu na opravu střechy nemovitosti č.p. 36 ve Svatém Mikuláši - výzvou k podání nabídky byly osloveny tři firmy, otevření obálek proběhlo dne 22.5.2019 komisí, která byla dne 3.4.2019 schválena zastupitelstvem obce, ze tří doručených nabídek byla vybrána s nejnižší cenovou nabídkou společnost BENZ spol. s r.o. se sídlem v Suchdole 23, cena díla 1.655.680,- Kč bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1.1.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 17.12.2018, 20.2.2019, 3.4.2019, 13.5.2019, 12.6.2019, 14.8.2019, 27.8.2019, 23.10.2019, 20.11.2019, 11.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Svatý Mikuláš, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, 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, 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 2019 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	1,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,37 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 22 099 269,00 Kč.

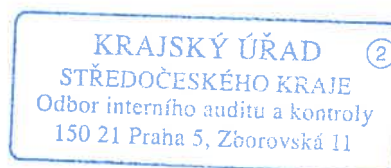
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Svatý Mikuláš 21.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

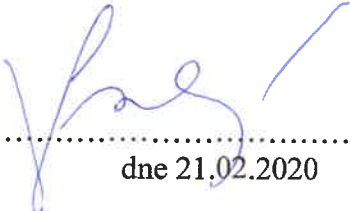
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 21.02.2020

Obec
SVATÝ MIKULÁŠ
IČO 00236225
DIČ CZ00236225 ①

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