

Čj.: 096764/2020/KUSK  
SpZn: SZ\_075343/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### SVATÝ MIKULÁŠ

IČ: 00236225

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.03.2021
- 22.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 26.03.2021 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**

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 17.12.2018, zveřejněn elektronicky 10.1.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2022, zveřejněn 21.11.2019 - 11.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 11.12.2019, zveřejněn elektronicky 9.1.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, zveřejněn 21.11.2019 - 11.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020, schválen zastupitelstvem obce 11.12.2019 jako přebytkový, zveřejněn elektronicky od 9.1.2020

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

- Sdělení závazných ukazatelů Mateřské školy Svatý Mikuláš ze dne 20.12.2019
- Návrh ze dne 27.2.2020 na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 12.2.2020, zveřejněno 14.2.2020
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 4.3.2020, zveřejněno 6.3.2020
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 4.5.2020, zveřejněno 5.5.2020
- č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 15.6.2020, zveřejněno 18.6.2020
- č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 2.7.2020, zveřejněno 4.7.2020
- č. 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 3.8.2020, zveřejněno 15.8.2020
- č. 7 schválené v zastupitelstvu obce dne 23.9.2020, zveřejněno 30.9.2020
- č. 8 schválené v zastupitelstvu obce dne 11.11.2020, zveřejněno 30.11.2020
- č. 9 schválené v zastupitelstvu obce dne 16.12.2020, zveřejněno 4.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 4.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 24.2.2020 - 10.3.2020
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky od 5.5.2020

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

- k 30.11.2020 ze dne 9.12.2020
- k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 ze dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2020 (v elektronické podobě)

### **Hlavní kniha**

- předanalytická hlavní kniha za období 11/2020 ze dne 12.12.2020
- předanalytická hlavní kniha za období 12/2020 ze dne 8.2.2021

**Kniha došlých faktur**

- z 18.12.2020

**Kniha odeslaných faktur**

- z 15.7.2020, z 18.12.2020

**Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 100099 - 100136, 100270 - 100347
- odběratelské faktury č.: 2020000750 - 2020000763, 2020001157 - 202000179

**Bankovní výpis**

- č.: 111 - 127, 247 - 295 bankovnímu účtu 443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 15, 16, 38 - 49, 52 k bankovnímu účtu 94-7511161/0710 ČNB
- č.: 9, 12 k bankovnímu účtu 107-443545309/0800 ČS a.s.

**Účetní doklad**

- č.: 800010, 900026, 900027, 900049, 900056, 900063, 900066, 900067, 900082, 900084, 900091 - 900121, 900129

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 05, 11, 12/2020
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 22.12.2020 v 7:40 hod. činilo 403,- Kč a je shodné se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
- skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání 22.12.2020 v 7:45 hod. - 140 ks v nominální hodnotě 85,- Kč a je shodné s evidencí stravenek

**Pokladní doklad**

- č.: 500665 - 500739, 501240 - 501312

**Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad a za psy k 17.12.2020

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

**Mzdová agenda**

- rekapitulace dle pojistného za sociální zabezpečení za období 01, 05, 06, 07, 10, 11/2020

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů, schváleno zastupitelstvem obce 20.11.2018
- Odměny zastupitelů za období 01, 05, 06, 07, 10, 11/2020

**Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 4.5.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Svatý Mikuláš sestavené k 31.12.2019, schválená zastupitelstvem obce dne 4.5.2020

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2020 ze dne 7.1.2021 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2020 ze dne 7.1.2021 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 25.9.2020 se zhotovitelem TEWIKO systems, s.r.o. Stráž nad Nisou na realizaci zakázky "Rozšíření dětských hřišť v místních částech obce Svatý Mikuláš", cena díla 710.675,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo uzavřená dne 26.10.2020 se zhotovitelem Výstavba sítí Kolín a.s., Polepy na realizaci zakázky "40 TI Svatý Mikuláš", cena díla 5.346.466,- Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 15.4.2020 na prodej pozemku p.č. 925/1 o výměře 122 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 2.11.2020 na prodej pozemku p.č. 462/85 o výměře 700 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 7.12.2020 na prodej pozemku p.č. 462/82 o výměře 700 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 4.11.2020 na prodej pozemku p.č. 462/74 o výměře 700 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba

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

- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 925/1 o výměře 122 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatý Mikuláš, zveřejněn 6.5.2019 - 21.5.2019
- Záměr obce na prodej pozemků p.č. 462/45 -87 v k.ú. Svatý Mikuláš, každá o výměře 700 m<sup>2</sup>, zveřejněn 26.2.2020 - 31.5.2020
- Záměr obce na poskytnutí prostor čp. 60 ve Svaté Kateřině pro provozování obchodu potravin (smíšené zboží), zveřejněn 13.11.2019 - 29.11.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6023159/VB/1, Svatý Mikuláš, Sulovice, p.č. 157/2, 157/9 - knn ze dne 5.6.2020, povinná obec Svatý Mikuláš, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6007376/28 Svatý Mikuláš - obnova NN, kNN, demontáž NN ze dne 22.10.2020, povinná obec Svatý Mikuláš, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D063000102 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 11.9.2020, investiční dotace v max. výši 3.200.000,- Kč na realizaci akce "40 TI Svatý Mikuláš"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D8210H5416 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 11.9.2020, investiční dotace v max. výši 601.941,- Kč na realizaci akce "Rozšíření dětských hřišť v místních částech obce Svatý Mikuláš"
- Veřejnoprávní smlouva č. S-3827/KUL/2020 ze dne 8.9.2020 o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obecní knihovny, neinvestiční dotace v max. výši 70.000,- Kč na realizaci projektu "Pořízení a obnova vybavení knihovny"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.2.2020, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Svatý Mikuláš, neinvestiční dotace ve výši 10.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 30.9.2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.5.2020, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 17.7.2020 prodavačka potravin
- ze dne 1.6.2020 knihovnice

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 12.2.2020 zpracování kroniky obce Svatý Mikuláš za rok 2019
- ze dne 1.4.2020 školení BOZP zaměstnanců
- ze dne 1.10.2020 doručovatelka faktur za stočné

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o provozování prodejny potravin a přidruženého sortimentu uzavřená dne 2.7.2020 mezi obcí Svatý Mikuláš a UNIKO, a.s. závod OVO, Kutná Hora, předmětem smlouvy je zajištění provozu prodejny v čp.60 Svatá Kateřina

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

- konaného dne: 11.12.2019, 12.2.2020, 4.3.2020, 4.5.2020, 15.6.2020, 2.7.2020, 3.8.2020, 23.9.2020, 11.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 17.1.2021 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Svatý Mikuláš za rok 2020

V kontrolovaném období obec Svatý Mikuláš, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 2020 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	2,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	19,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,39 %

### Komentář:

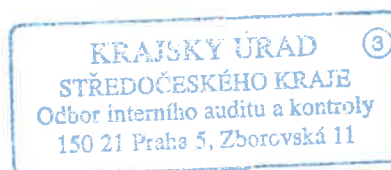
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 17 375 109,00 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 26.03.2021



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. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Martina Suková  
starostka obce Svatý Mikuláš

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

.....  
dne 26.03.2021

**Rozdělovník:**

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