

Čj.: 085861/2021/KUSK
SpZn: SZ_055962/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

SVATÝ MIKULÁŠ

**IČ: 00236225
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.11.2021
- 01.06.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníky 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 01.06.2022 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 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 střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023, zveřejněn 16.11.2020 - 16.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněn elektronicky 4.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn 16.11.2020 - 16.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválen zastupitelstvem obce 16.12.2020 (ve znění návrhu), zveřejněn elektronicky 4.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů Mateřské školy Svatý Mikuláš ze dne 22.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 17.2.2021, zveřejněno 11.3.2021
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 7.4.2021, zveřejněno 30.4.2021
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 19.5.2021, zveřejněno 10.6.2021
- č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 14.7.2021, zveřejněno 21.7.2021
- č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 22.9.2021, zveřejněno 30.9.2021
- č. 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 3.11.2021, zveřejněno 29.11.2021
- č. 7 schválené v zastupitelstvu obce dne 15.12.2021, zveřejněno 3.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 19.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 20.5.2021
- zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 3.5.2021 - 19.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.10.2021 ze dne 4.11.2021
- k 31.12.2021 ze dne 18.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická hlavní kniha za období 10/2021 ze dne 4.11.2021
- analytická hlavní kniha za období 12/2021 ze dne 4.2.2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2021 (celkem 327 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 100087 - 100149, 100194 - 100265, 100279 - 100327
- odběratelské faktury č.: 2021001160 - 2021001205, 2021001610 - 2021001620

Bankovní výpis

- č.: 78 - 105, 178 - 250, 276 - 297 bankovnímu účtu 443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 22 - 24, 48 - 61, 67 - 70 k bankovnímu účtu 94-7511161/0710 ČNB
- č.: 4 - 6 k bankovnímu účtu 107-443545309/0800 ČS a.s.

Účetní doklad

- č.: 900001 - 900005, 900008, 900029, 900044, 900078, 900088, 900089, 900099, 900115, 900116, 90012+, 900122, 900124, 900126, 900130, 900131, 900136, 900142, 900144, 900148 - 900150, 900152, 154

Pokladní kniha (deník)

- za období 08, 09, 12/2021
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 4.11.2021 v 9:15 hod. činilo 19.588,- Kč a je shodné se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
- skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání 4.11.2021 v 9:20 hod. - 266 ks v nominální hodnotě 100,- Kč a je shodné s evidencí stravenek

Pokladní doklad

- č.: 501034 - 501136, 501351 - 501404

Evidence poplatků

- za tuhý komunální odpad a za psy k 31.10.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace dle pojistného za sociální zabezpečení za období 08, 09/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů, schváleno zastupitelstvem obce 20.11.2018
- Odměny zastupitelů za období 08, 09/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 19.5.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Svatý Mikuláš sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem obce dne 19.5.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2021 - Mateřská škola Svatý Mikuláš - staženo z CSUIS

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 ze dne 7.10.2021 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2021 - Mateřská škola Svatý Mikuláš - staženo z CSUIS

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

- Kupní smlouva ze dne 19.5.2021 na prodej pozemku p.č. 462/46 o výměře 700 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 26.5.2021 na prodej pozemku p.č. 462/52 o výměře 700 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 16.6.2021 na prodej pozemku p.č. 462/53 o výměře 700 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 18.8.2021 na prodej pozemku p.č. 462/58 o výměře 700 m² v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 20.12.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Oblastní charita Kutná Hora

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce V32/2021 ze dne 30.11.2021 na výpůjčku sbírkových předmětů, půjčitel Národní zemědělské muzeum, s.p.o. Praha 7, vypůjčitel obec Svatý Mikuláš

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 2.6.2021 na pronájem prostor levé kolonády zámku a místnosti o celkové výměře 79,4 m², pronajímatel Národní zemědělské muzeum, s.p.o. Praha 7, nájemce obec Svatý Mikuláš

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce na prodej pozemků p.č. 462/45 -87 v k.ú. Svatý Mikuláš, každá o výměře 700 m², zveřejněn 26.2.2020 - 31.5.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024211/VB/2, ze dne 19.7.2021 Svatá Kateřina, povinná obec Svatý Mikuláš, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024544/VB/1, ze dne 19.7.2021 Svatý Mikuláš, povinná obec Svatý Mikuláš, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 01/2021 ze dne 12.7.2021, oprávněná obec, povinná fyzická osoba

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D8210A3129 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 12.3.2021, investiční dotace v max. výši 4.895.677,- Kč na opravu místních komunikací obce Svatý Mikuláš
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 13.12.2021
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 15.6.2021, dotace ve výši 319.200,- Kč na opravu klubovny Svatý Mikuláš, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond Praha 1
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.3.2021, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 16.280,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 27.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15.3.2021, příjemce Myslivecký spolek Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 18.1.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.7.2021, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Svatý Mikuláš, neinvestiční dotace ve výši 13.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 15.10.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2021 na doručovatelku faktur za stočné

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2020, 17.2.2021, 7.4.2021, 19.5.2021, 14.7.2021, 22.9.2021, 3.11.2021, 15.12.2021 - 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

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 12.1.2022 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Svatý Mikuláš za rok 2021

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2021

V kontrolovaném období obec Svatý Mikuláš, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 2021 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	1,92 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,96 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

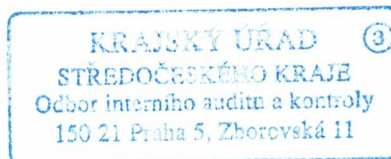
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 650 949,14 Kč.

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 01.06.2022

Podpisy kontrolorů:



Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 01.06.2022

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