

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **SVATÝ MIKULÁŠ**

**IČ: 00236225**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Svatý Mikuláš za rok 2022 bylo zahájeno dne 02.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.05.2023
- 11.11.2022

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

**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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníků 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 23.05.2023 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 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem obce 16.12.2020, zveřejněn elektronicky 4.1.2021
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024, zveřejněn 29.11.2021 - 15.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem obce 15.12.2021, zveřejněn elektronicky 1.1.2022
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024 - 2025, zveřejněn 24.11.2022 - 14.12.2022
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 12.12.2022, zveřejněn elektronicky 15.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2022, zveřejněn 29.11.2021 - 15.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2022, schválen zastupitelstvem obce 15.12.2021 (ve znění návrhu), zveřejněn elektronicky 1.1.2022
- Rozpis rozpočtu ze dne 26.1.2022

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

- Sdělení závazných ukazatelů Mateřské školy Svatý Mikuláš ze dne 22.12.2021
- Sdělení závazných ukazatelů Mateřské školy Svatý Mikuláš ze dne 22.12.2021 - navýšení o 32.260,- Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené v zastupitelstvu obce dne 26.1.2022, zveřejněno 9.2.2022
- č. 2 schválené v zastupitelstvu obce dne 20.4.2022, zveřejněno 19.5.2022
- č. 3 schválené v zastupitelstvu obce dne 22.6.2022, zveřejněno 30.6.2022
- č. 4 schválené v zastupitelstvu obce dne 10.8.2022, zveřejněno 31.8.2022
- č. 5 schválené v zastupitelstvu obce dne 19.10.2022, zveřejněno 2.11.2022
- č. 6 schválené v zastupitelstvu obce dne 24.11.2022, zveřejněno 24.11.2022
- č. 7 schválené v zastupitelstvu obce dne 12.12.2022, zveřejněno 9.1.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 27.6.2022
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 6.6.2022 - 30.6.2022

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

- k 31.10.2022 ze dne 9.11.2022
- k 31.12.2022 ze dne 23.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 31.1.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 31.1.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022
- k 31.12.2022 ze dne 31.1.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2022

### **Hlavní kniha**

- analytická hlavní kniha za období 10/2022 ze dne 11.11.2022
- analytická hlavní kniha za období 12/2022 ze dne 31.1.2023

### **Kniha došlých faktur**

- z 9.11.2022 (celkem 342 faktur), k 31.12.2022 (celkem 437 faktur)

### **Kniha odeslaných faktur**

- z 11.10.2022 (celkem 1183 faktur), k 31.12.2022 (celkem 1629 faktur)

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 100096 - 100169, 100241 - 100342, 100405 - 100437
- odběratelské faktury č.: 2022000790 - 2022000803, 2022001150 - 2022001183, 2022001613 - 2022001629

### **Bankovní výpis**

- č.: 78 - 128, 180 - 257, 289 - 305 bankovnímu účtu 443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 12 - 17, 26 - 39, 47 k bankovnímu účtu 94-7511161/0710 ČNB
- č.: 13, 14, 16 k bankovnímu účtu 107-443545309/0800 ČS a.s.
- č.: 1, 2 termínovaného vkladu 6388145309/0800 ČS a.s.

### **Účetní doklad**

- č.: 900001, 900002, 900004, 900018, 900023 - 900025, 900037, 900049, 900051, 900055, 900057, 900072, 900073, 900075, 900091 - 900105

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 05, 10/2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání 11.11.2022 v 8:15 hod. činilo 8.205,- Kč a je shodné se zůstatkem uvedeným v pokladní knize
- skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání 11.11.2022 v 8:20 hod. - 188 ks v nominální hodnotě 100,- Kč a je shodné s evidencí stravenek

### **Pokladní doklad**

- č.: 500655 - 500726, 500973 - 501080

### **Evidence poplatků**

- za tuhý komunální odpad a za psy k 31.10.2022

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mzdových nákladů za období 09 - 12/2022

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněných zastupitelů, schváleno zastupitelstvem obce 20.11.2018 a 19.10.2022
- Odměny zastupitelů za období 09 - 12/2022

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Svatý Mikuláš sestavené k 31.12.2021, schválené zastupitelstvem obce dne 22.6.2022

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

- k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2022 ze dne 4.1.2023 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30.9.2022 ze dne 13.10.2022 - Mateřská škola Svatý Mikuláš
- k 31.12.2022 ze dne 4.1.2023 - Mateřská škola Svatý Mikuláš

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

- Kupní smlouva ze dne 1.3.2022 na prodej pozemku p.č. 462/81 o výměře 700 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatý Mikuláš, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 11.7.2022 na prodej pozemku p.č. 1401/2 o výměře 30 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatá Kateřina u Svatého Mikuláše, prodávající obec Svatý Mikuláš, kupující fyzická osoba

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 7.7.2022 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Příběhy zítřka, z.s. Praha, IČ: 06256261

### **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 m<sup>2</sup>, zveřejněn 26.2.2020 - 31.5.2020
- Záměr na prodej pozemku p.č. 1401/2 o výměře 30 m<sup>2</sup> v k.ú. Svatá Kateřina u Svatého Mikuláše, zveřejněn 3.2.2022 - 18.2.2022

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6027706/VB/2 Svatý Mikuláš, Svatá Kateřina ze dne 15.2.2022, povinná obec, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., Děčín
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6029129/VB/2 Svatý Mikuláš ze dne 12.7.2022, povinná obec, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., Děčín

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

- Veřejnoprávní smlouva S-1271/KUL/2022 ze dne 8.9.2022 na poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje Fondu kultury a obnovy památek, neinvestiční dotace ve výši 70.000,- Kč na vybavení knihovny
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.2.2022, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 2.8.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.8.2022, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Kačina, neinvestiční dotace ve výši 15.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 30.12.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.5.2022, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Svatá Kateřina, neinvestiční dotace ve výši 4.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 14.11.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.2.2022 příjemce Myslivecký spolek Kačina, neinvestiční dotace ve výši 18.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 16.11.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.8.2022, příjemce Sbor dobrovolných hasičů Svatý Mikuláš, neinvestiční dotace ve výši 12.000,- Kč
- Vyúčtování dotace ze dne 15.10.2022

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 27.6.2022 na sekání veřejné zeleně v obci Lišice a na evidenci ČOV Lišice
- ze dne 1.1.2022 na prodavačku potravin ve Svaté Kateřině

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

- konaného dne: 15.12.2021, 26.1.2022, 20.4.2022, 22.6.2022, 10.8.2022, 23.11.2022, 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

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

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 3.3.2023 provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Svatý Mikuláš za rok 2022

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 2022 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	2,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	27,02 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	5,29 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 926 789,00 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 23.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Helena Francová

.....  
kontrolorka

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 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 23.05.2023

**Rozdělovník:**

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