

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082536/2014/KUSK
Čj.: 009196/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARÝ KOLÍN

IČ: 00235741

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín za rok 2014 bylo zahájeno dne 18. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.11.2014
- 12. 2. 2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Starý Kolín
Náměstí 117
281 23 Starý Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Luboš Železný - starosta
Hana Černá - účetní obce

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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:
12.2.2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2011 - 2016, schválený na jednání zastupitelstva obce dne 14.12.2010

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v období od 22.11.2013 do 11.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 10.12.2013 jako schodkový, schodek kryt úvěrem (závazné ukazatele jsou paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem Základní školy a Mateřská škola Starý Kolín ze dne 8.1.2014

Rozpočtová opatření

- č.1 schválené zastupitelstvem obce dne 4.3.2014
- č.2 schválené starostou obce dne 30.5.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 3.6.2014
- č. 4 schválené starostou obce dne 30.6.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 2.9.2014
- č. 6 schválené starostou obce dne 1.10.2014
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 9.11.2014
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce dne 18.12.2014
- č. 9 schválené starostou obce dne 31.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 projednán a schválen na jednání zastupitelstva obce dne 10.6.2013 (pokračování přerušeno jednání zastupitelstva obce ze dne 3.6.2014) s vyjádřením "bez výhrad"
- zveřejněn v období od 15.5.2014 do 11.6.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.10.2014 a ke dni 31.12.2014 (sestavený ke dni 26.1.2015)

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.10.2014, ke dni 31.12.2014 (sestavený ke dni 27.1.2015)

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.10.2014, ke dni 31.12.2014 (sestavená ke dni 26.1.2015)

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.10.2014, ke dni 31.12.2014 (sestavená ke dni 27.1.2015)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 10/2014

Kniha došlých faktur

- za období 10/2014

Kniha odeslaných faktur

- za období 10/2014

Faktura

- došlé: č.14-001-00374 až č. 14-001-00394
- vydané: č. 14-002-00094 až č. 14-002-00095

Bankovní výpis

- výpisy běžného účtu obce č. 4022151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 181 ze dne 15.10.2014 až výpis č. 191 ze dne 31.10.2014, č. 227 ze dne 31.12.2014 – výpisy jsou denní při pohybu na účtu

- výpisy běžného účtu obce č. 94-7317561/710 vedeného u České národní banky, a to bankovní výpis č. 37 ze dne 10.10.2014 až výpis č. 39 ze dne 31.10.2014, č. 51 ze dne 31.12.2014
- výpisy běžného účtu obce - kanalizace č. 43-1783680237/0100 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 29 ze dne 10.10.2014 až výpis č. 33 ze dne 31.10.2014, č. 38 ze dne 31.12.2014
- výpisy běžného účtu obce č. 4200300751/6800 vedeného u Sberbank, a to bankovní výpis č. 23 ze dne 30.9.2014 až výpis č. 24 ze dne 24.10.2014, č.31 ze dne 31.12.2014
- výpisy úvěrového účtu č. 129440CZK120201PHV vedeného u Sberbank, a to bankovní výpis č. 12 ze dne 22.12.2014

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 14-801-01217 až č. 14-801-01296
- k ČNB: doklad č. 14- 806-00046 až č.14-806-00048
- k účtu kanalizace: doklad č. 14-803-00043 až č.14-803-00048
- k úvěrovému účtu: doklad č. 14-805-00033 až č.14-805-00036
- k pokladně: doklad č. 14-701-01878 až č. 14-701-02046

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2014 (období 9.10/2014)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj.19.11.2014 ve výši 23.167,00 Kč (doklad č. 14-701-02174) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- pokladní doklad č.14-701-01878 ze dne 18.9.2014 až pokladní doklad č. 14-701-02046 ze dne 20.10.2014 (příjmové i výdajové pokladní doklady jsou v jedné číselné řadě)

Evidence pohledávek

- na poplatky ze psů, odvoz odpadu a nájemné vedeny ruční seznamy - uveden předpis a úhrada

Evidence majetku

- vedená v počítači - program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2014 ze dne 10.12.2014
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 15.12.2014
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků obce Starý Kolín ze dne 27.1.2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2014
- Výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 8.1.2015 ze dne 8.1.2015, k.ú. 755052 Starý Kolín LV 10001 a k.ú. 777927 Veletov LV 245
- Čestné prohlášení o stavu pozemků ze dne 13.1.2015 (stav pozemků se ke dni 31.12.2014 nezměnil - je shodný s Výpisem katastru nemovitostí ke dni 8.1.2015)

Mzdová agenda

- výplatní listina uvolněného starosty obce a neuvolněných členů zastupitelstva p. M.N., p. R.B. a pí I.B. za měsíc 12/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta obce a neuvolněných členů zastupitelstva p. M.N.,p. R.B. a pí I.B.

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

- Darovací smlouva ze dne 1.7.2014 předmětem je darování speciálního požárního automobilu AVIA 31.1 K, RZ: BNA 51-81 (obec jako obdarovaná, Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje Kladno jako dárcem)

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

- Kupní smlouva ze dne 13.3.2014 na prodej pozemku parc. č. KN 1325//3 o výměře 2m2 v k.ú. Starý Kolín
- schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 4.3.2014
- Směnná smlouva ze dne 17.9.2014 na směnu pozemku KN 31/16 o výměře 522 m2 za pozemek PK 997/15 o výměře 4448 m2 vše v k.ú. Starý Kolín - bez finančního vypořádání
- schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 2.9.2014

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č.1/2014 ze dne 5.3.2014 na pronájem nebytového prostoru sloužícího k podnikání v přízemí domu čp.85 v ulici U Pomníku padlých ve Starém Kolíně - 81,90 m2 plochy

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na směnu pozemku KN 31/16 o výměře 522 m2 za pozemek PK 997/15 o výměře 4448 m2 vše v k.ú. Starý Kolín
- zveřejněn od 11.8.2014 do 3.9.2014
- záměr na prodej pozemku KN 1325/3 o výměře 2 m2- zveřejněn od 17.2.2014 do 5.3.2014
- záměr na pronájem nebytových prodtor v přízemí domu čp.85 ve Starém Kolíně - zveřejněn od 19.12.2013 do 17.2.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tématického zadání Podpora obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů ev. Číslo S-2468/KHT/2014 ze dne 24.9.2014 na zajištění realizace akce "Dovybavení jednotky zásahovou výstrojí " ve výši Kč 133.000,00
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování výše uvedené dotace ze dne 31.10.2014 - nekontrolováno, použito podpůrně

Dohody o pracovní činnosti

- sepsaná s paní S.R. ze dne 1.4.2014 - úklid ve zdravotním středisku, správce sálu kulturního domu - úklid, úklid dětského koutku za kulturním domem
- sepsaná s panem P.H. ze dne 1.10.2014 - údržba komunikací a veřejné zeleně

Dohody o provedení práce

- sepsaná s panem M.B. ze dne 10.2.2014 - práce při uvádění do provozu splaškové kanalizace (31 hod.)
- sepsaná s paní M.P. ze dne 24.9.2014 - kompletace a roznáška volebních lístků do senátu
- sepsaná s panem V.B. ze dne 8.10.2014- obsluha sběrného dvora (100 hod.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2010 (schválení rozpočtového výhledu), ze dne 10.12.2013 (schválení rozpočtu), ze dne 4.3.2014, 3.6.2014, 10.6.2014 - pokračování přerušeno jednání zastupitelstva obce ze dne 3.6.2014 (schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace), ze dne 2.9.2014, 15.9.2014, 9.11.2014 (ustavující zasedání zastupitelstva obce), ze dne 4.12.2014 a 18.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Starý Kolín ze dne 3.4.2014
- Zápis z přezkoumání příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Starý Kolín ze dne 19.12.2014

V kontrolovaném období obec Starý Kolín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín:

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 Starý Kolín za rok 2014 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	2,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	360,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 143 238 863,08 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Starý Kolín 12. 2. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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. 3 písm. l) 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Luboš Železný, starosta obce.

Luboš Železný
starosta obce Starý Kolín

Obec Starý Kolín
Náměstí 117, 281 23 Starý Kolín
IČ: 00235741 www.starykolln.eu



dne 12.2.2015

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 územního 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	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Starý Kolín	Luboš Železný

Vyvěšeno: 11.05.2015
Sejmuto:

