

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARÝ KOLÍN

IČ: 00235741

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 11. 2018
- 18. 2. 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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Starý Kolín
Náměstí 117
281 23 Starý Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Luboš Železný - starosta
Hana Černá - hlavní účetní od 1.7.2010
Bc. Petra KubátovKrchová -
místostarostka

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 18.02.2019 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

- na rok 2017 - 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2016, zveřejněn 20.3.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v období od 27.11.2017 do 12.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2017 jako schodkový, schodek bude kryt použitím finančních prostředků z minulých let (závazné ukazatele jsou paragrafy), zveřejněn 13.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem Základní škole a Mateřská škole Starý Kolín ze dne 9.1.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
- č. 1 dne 8.3.2018 - zveřejněno 12.3.2018
- č. 2 dne 22.5.2018 - zveřejněno 23.5.2018
- č. 4 dne 11.9.2018 - zveřejněno 12.9.2018
- č. 5 dne 1.11.2018 - zveřejněno 5.11.2018
- č. 6 dne 13.12.2018 - zveřejněno 17.12.2018
- změna rozpisu rozpočtu č.3 schválena starostou obce ze dne 29.6.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 19.6.2018 s vyjádřením " bez výhrad", zveřejněn 20.6.2018
- návrh zveřejněn od 1.6.2018 do 19.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.10.2018 (datum odeslání 12.11.2018)
- ke dni 31.12.2018 (datum odeslání 30.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.10.2018 (okamžik sestavení 22.11.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 30.1.2019)

Rozvaha

- ke dni 31.10.2018 (okamžik sestavení 22.11.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 30.1.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.10.2018 (okamžik sestavení 13.11.2018)
- ke dni 31.12.2018 (okamžik sestavení 12.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- za období 10/2018 ze dne 22.11.2018
- za období 12/2018 ze dne 5.2.2019

Kniha došlých faktur

- vedena v počítači - faktury č. 18-001-00001 až č. 18-001-00656 (kontrolované období 10, 12/2018)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v počítači č.002 - faktury č. 18-002-00002 až č. 18-002-00190 (kontrolované období 10, 12/2018)

Faktura

- došlé č. 18-001-00504 až č.18-001-00518

Bankovní výpis

- běžného účtu č. 4022151, veden u Komerční banky a.s., č. 189 ze dne 10.10.2018 až č. 201 ze dne 31.10.2018, č. 230 ze dne 12.12.2018 až č. 240 ze dne 31.12.2018 .– výpisy jsou denní při pohybu na účtu
- běžného účtu č. 94-7317561/710, veden u České národní banky, č. 27 ze dne 26.9.2018 až č. 31 ze dne 31.10.2018, č. 35 ze dne 17.12.2018 až č. 37 ze dne 31.12.2018
- běžného účtu č. 43-1783680237/0100 , veden u Komerční banky ,a.s., č. 172/12 za období 11.12.- 11.12.2018 až č. 178/12 za období 31.12.-31.12.2018
- běžný účet k úvěrovému účtu č. 420030075, veden u SBERBANK, č. 27 ze dne 30.11.2018 až č. 29 ze dne 31.12.2018
- úvěrový účet č. 129440CZK120201PHV, veden u SBERBANK, č.11/2018 ze dne 20.11.2018 až č. 12/2018 ze dne 20.12.2018

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 18-801-01363 až č. 18-801-01452, č. 18-801-01682 až č. 18-801-01745
- k ČNB: č. 18-806-00028 až č.18-806-00032, č. 18-806-00037 až č. 18-806-00039
- k běžnému k KB: č. 18-803-01240 až č. 18-803-01252
- k úvěrovému účtu: č. 18-805-00047 až č. 18-805-00053
- k fakturám došlým: č.18-001-00504 až č.18-001-00518, č.18-001-00625 až č. 18-001-656
- k fakturám vystaveným: č. č. 18-002-00136 až č. 18_002-00 153, č. 18_002-00178 až č. 18-002- 00185
- k pokladně: č.18-701-03171 až č. 18-701-03414, č. 18-701-0371 až č. 18-701-03830

Pokladní kniha (deník)

- vedena v počítači (kontrované období 10 , 12/2018)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 26.11.2018 (v 7.45 hod) ve výši 26.314,00 - doklad č. 18-701-03607 ze dne 26.11.2018 - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový a výdajový č.18-701-03171 ze dne 10.10.2018 až č. 18-701-03414 ze dne 31.10.2018, č. 18-701-0371 ze dne 11.12.2018 až č. 18-701-03830 ze dne 27.12.2018

Evidence poplatků

- vedeny ruční seznamy (uveden předpis a úhrada) - poplatky ze psů, odvoz odpadu, nájemné a stočné

Evidence majetku

- vedena v počítači - program KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 10.12.2018
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 13.12.2018, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2018
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků obce Starý Kolín ze dne 30.1.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy za období 1-8/2018
- uvolněný starosta obce
- neuvolněná místostarostka obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 19.6.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.3.2018 - předmětem smlouvy je zhotovení díla " Výměna vchodových dveří a oken v bytových domech ve Starém Kolíně" ve výši Kč 421.936,00 včetně DPH (tj. 366.901,00 bez DPH) dodavatel RI OKNA, a.s.Úkolky 1055, 696 81 Bzenec, termín dokončení 30.5.2018, uvedená cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou nabídkovou

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

- Kupní smlouva ze dne 19.3.2018 na nákup pozemku parc.č. 1713/5 o výměře 106 m2 v k.ú. Starý Kolín - schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.11.2018 předmětem daru je speciální požární automobil CAS K27 Dennis Rapier GB, hydraulické vyprošťovací zařízení WEBER HYDRAULIK včetně výbavy (obec jako "obdarovaný", Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje jako "dárce" (zveřejněna dne 27.11.2018)

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 8.6.2018 na pozemek parc.č. 638/3 o výměře 72 m2 v k.ú. Starý Kolín (obec jako pronajímatel)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr na pronájem pozemku parc.č. 638/3 o výměře 72 m2 v k.ú. Starý Kolín, zveřejněn od 17.5.2018 do 5.6.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o uzavření budoucí smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti a smlouvu o právu provést stavbu č IV-12-6022207/VB/001 Starý Kolín, Kolínská, kNN pro č.p.44 ze dne 29.1.2018 na pozemek parc.č. st.39/1 a parc.č. 1623/7 vše v k.ú. Starý Kolín (obec jako strana "Budoucí povinná", ČEZ Distribuce jako strana "Budoucí oprávněná")
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021643/VB/1,Starý Kolín, Veletovská, kNN pro p.č.131 ze dne 4.12.2018 na pozemek parc.č. st 131 v k.ú. Veletov (obec jako "Povinná", ČEZ Distribuce, A.S. jako "Oprávněná"

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obecní knihovny ev.číslo smlouvy S-4943//KUL/2018 ze dne 26.8.2018 na poskytnutí dotace na zajištění realizace Projektu Dovybavení Obecní knihovny Starý Kolín mobiliářem v maximální výši Kč 61.000,00, včetně přílohy č.1 závazné parametry, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory(dále jen dotace) ze dne 16.4.2018 na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 20.000,00 za účelem úhrady provozních nákladů spojených s činností spolku, nákupu antuky, tenisové sítě, tenisových míčů, nářadí na úpravu dvorců, nátěrové hmoty, informační tabule (příjemce Letní Tenisový Club Starý Kolín) - žádost ze dne 14.2.2018
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory(dále jen dotace) ze dne 23.4.2018 na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 20.000,00 za účelem zakoupení 30 kusů dresů pro mladé hasiče včetně kalhot a dresu a jedné sady ROTT hadic a v rámci oslav 140 let založení SDH ve Starém Kolíně je dále dotace poskytnuta na pořízení reklamních předmětů, darů pro hosty, medailí a pěny pro děti (příjemce Sbor dobrovolných hasičů Starý Kolín) - žádost ze dne 5.4.2018, schváleno zastupitelstvem obce 17.4.2018, zveřejněna dne 23.4.2018

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory(dále jen dotace) ze dne 13.6.2018 na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 30.000,00 na nákup nových stanových podsad pro dětský tábor (příjemce JUNÁK - český skaut, středisko Starý Kolín, z.s.) - žádost ze dne 30.1.2018

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2018 sepsaná s p.P.H. - údržba komunikací a veřejné zeleně -do 31.12.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.9.2018 sepsaná s p. J.N. - kompletace a roznáška volebních lístků pro volby Prezidenta republiky

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Výměna oken a vchodových dveří v bytových domech ve Starém Kolíně" zejména (výzva zájemcům k podání nabídky ze dne 30.1.2018, seznam podaných nabídek, obálky s nabídkami - 6 nabídek, jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek, seznam doručených nabídek, zpráva o otevírání obálek a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o uzavření smlouvy s vybraným uchazečem, smlouva o dílo), rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 8.3.2018 o výběru zhotovitele - společnost dodavatel RI OKNA, a.s..Úkolky 1055, 696 81 Bzenec ve výši Kč 421.936,00 včetně DPH (tj. 366.901.00 bez DPH)
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce - Směrnice č.2/2016 o zadávání zakázek malého rozsahu ze dne 3.10.2016

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2016 (schválení střednědobého výhledu) ze dne 12.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2018), ze dne 23.1.2018, 8.3.2018, 17.4.2018, 22.5.2018 (schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2017), ze dne 19.6.2018 (schválení účetní závěrky obce za rok 2017) ze dne 24.7.2018, 11.9.2018, 1.11.2018 (ustavující) a ze dne 13.12.2018- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Starý Kolín ze dne 25.4.2018 .
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Starý Kolín ze dne 14.2.2019 (kontrolované období od 1.1.2018 do 31.12.2018), včetně pověření ze dne 13.2.2019)

V kontrolovaném období obec Starý Kolín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 2018 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	0,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,55 %
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 5 071 796,00 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.
Starý Kolín 18.02.2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor

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 Starý Kolín o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Luboš Železný, starosta obce

Luboš Železný
starosta obce Starý Kolín

.....
dne 18.02.2019

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Starý Kolín	Luboš Železný