

SpZn: SZ_067424/2019/KUSK
Čj.: 002761/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARÝ KOLÍN

IČ: 00235741

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.02.2020
- 10.12.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

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
Bc. Petra Kubátová Krchová -
místostarostka
Hana Černá - hlavní 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 27.02.2020 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 28.11.2018 do 13.12.2018

Schválený rozpočet

- na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt použitím finančních prostředků z minulých let (závazné ukazatele jsou paragrafy), zveřejněn 17.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem Základní škole a Mateřská škole Starý Kolín ze dne 7.1.2019

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
- č. 1 dne 12.3.2019 - zveřejněno dne 13.3.2019
- č. 2 dne 14.5.2019 - zveřejněno dne 16.5.2019
- č. 3 dne 18.6.2019 - zveřejněno dne 19.6.2019
- č. 4 dne 8.10.2019 - zveřejněno dne 9.10.2019
- č. 5 dne 12.12.2019 - zveřejněno dne 16.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018 projednán zastupitelstvem obce společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen dne 18.6.2019 s vyjádřením " bez výhrad", zveřejněn 19.6.2019
- návrh zveřejněn od 29.5.2019 do 18.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.10.2019 (datum odeslání 12.11.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 21.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.10.2019 (datum sestavení 20.11.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 11.2.2020)

Rozvaha

- ke dni 31.10.2019 (datum sestavení 20.11.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 11.2.2020)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.10.2019 (datum sestavení 20.11.2019)
- ke dni 31.12.2019 (datum odeslání 11.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za období 10/2019 ze dne 20.11.2019 a za období 12/2019

Kniha došlých faktur

- vedena v počítači - faktury č. 19-001-00001 až č. 19-001-00521 (kontrolované období 10/2019 a 12/2019)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v počítači č.002 - faktury č. 19-002-00001 až č. 19-002-00189 (kontrolované období 10/2019 a 12/2019)

Faktura

- došla č. 19-001-00366 až č.19-001-00377, č.19-001-00498 až č. 10-001-00521
- vystavená č.19-002-00148 až č. 19 - 002-00150, č. 19-002-000183 až č. 19-002-00186

Bankovní výpis

- účtu č. 4022151/0100, veden u Komerční banky a.s., č. 188 za období 18.10. - 18.10.2019 až č. 195 za období 31.10. - 31.12.2019, č. 230 za období 17.12. - 17.12.2019 až č. 237 za období 31.12. - 31.12.2019
- účtu č. 94-7317561/710, veden u České národní banky, č. 23 ze dne 30.8.2019 až č. 27 ze dne 31.10.2019, č. 33 ze dne 6.12.2019 až č.35 ze dne 31.12.2019
- účtu č. 43-1783680237/0100, veden u Komerční banky a.s.(kanalizace), č. 173 za období 1.12. - 17.12.2019 až č. 179 za období od 31.12.- 31.12.2019

Účetní doklad

- k běžnému účtu: č. 19-801-01104 až č. 19-801-01111, č. 19-801-01146 až č.19-801-01153
- k ČNB: č. 19-806-00024 až č.19-806-00028, č. 19-806-00034 až č. 19-806-00036
- k účtu kanalizace: č.19-803-00899 až č. 19-803-00905
- k fakturám došlým: č.19-001-00366 až č.19-001-00377, č.19-001-00498 až č. 10-001-00521
- k fakturám vystaveným: č. 19-002-00148 až č. 19 - 002-00150, č. 19-002-000183 až č. 19-002-00186
- k pokladně: č.19-701-02360 až č. 19-701-02477, č. 19-701-02769 až č. 19-701-02908

Pokladní kniha (deník)

- vedena v počítači (kontrolované období 10/2019 a 12/2019)
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 10.12.2019 (v 7.25 hod) ve výši 42.553,00 - doklad č. 19-701-02783 ze dne 9.12.2019 - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č.19-701-02360 ze dne 23.10.2019 až č. 19-701-02477 ze dne 31.10.2019, č. 19-701-02769 ze dne 6.12.2019 až č. 19-701-02908 ze dne 20.12.2019

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 2019 ze dne 10.12.2019
- Protokol o proškolení inventarizační komise ze dne 12.12.2019, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31.12.2019
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků obce Starý Kolín ze dne 30.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 8-10/2019 - uvolněný starosta obce , neuvolněná místostarostka obce
- Zápis z ustavujícího zastupitelstva ze dne 1.11.2018 o stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům - pro rok 2019 byly odměny ponechány ve stejné výši.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 19.6.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo číslo 13/2019 ze dne 22.8.2019 - předmětem smlouvy je zhotovení díla " Oprava a zateplení střechy domu č.p. 146 ulice Baštecká ve Starém Kolíně" ve výši Kč 491.739,00 včetně DPH (tj. 406.396,00 bez DPH) dodavatel Tibor Fulop, Černíky

34, 289 15 Černíky, termín dokončení 30.9.2019. uvedená cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou nabídkovou

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

- Kupní smlouva ze dne 27.6.2019 na prodej pozemku parc.č. 1329/47 o výměře 68 m² v k.ú. Starý Kolín (obec jako prodávající). schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2019
- Kupní smlouva ze dne 30.8.2019 na nákup pozemku parc.č. 631/6 o výměře 1520 m² - trvalý porost v k.ú. Starý Kolín (obec jako kupující), schváleno zastupitelstvem obce dne 13.8.2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.1.2019 na finanční dar v hodnotě Kč 790.000,00 na úhradu poplatků za komunální odpad za rok 2019 pro občany obce Starý Kolín (obec jako "obdarovaný", Ma Ge Construction,s.r.o. jako "dárce"
- Darovací smlouva ze dne 3.4.2019 předmětem daru je speciální požární automobil AVIA 31.1 K, (obec jako "dárce, obec Nová Ves I. jako "obdarovaný")

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 16.9.2019 na přízemí domu č.p. 36 v ulici U Pomníku padlých ve Starém Kolíně o celkové podlahové ploše 40 m² za účelem provozování kadeřnictví (obec jako pronajímatel)
- Nájemní smlouva ze dne 29.11.2019 na pronájem části pozemku parc.č. 1676 o výměře 9 m² v k.ú. Starý Kolín (obec jako pronajímatel)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemku parc.č. 1329/47 o výměře 68 m² v k.ú. Starý Kolín, zveřejněn od 29.5.2019 do 17.6.2019
- na pronájem přízemí domu č.p. 36 v ulici U Pomníku padlých ve Starém Kolíně o celkové podlahové ploše 40 m², zveřejněn od 10.6.2019 do 24.6.2019
- na pronájem části pozemku parc.č. 1676 o výměře 9 m² v k.ú. Starý Kolín, zveřejněn od 6.11.2019 do 26.11.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ev.číslo smlouvy S-0641/ŘDP/2019 ze dne 25.2.2019 na poskytnutí investiční dotace na zajištění realizace Nové komunikace na Baštách v obci Starý Kolín v maximální výši Kč 1.618.000,00, včetně příloh č.1 závazné parametry a č.2 , přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 5.2.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory(dále jen dotace) ze dne 16.5.2019 na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 15.000,00 za účelem zakoupení léků pro srnčí zvěř, krmení pro zvěř a nákupu bažantů a divokých kachen na zavěření revíru (příjemce Myslivecký spolek Starý Kolín) - žádost ze dne 27.1.2019, schváleno zastupitelstvem obce 17.4.2018
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory(dále jen dotace) ze dne 10.10.2019 na poskytnutí dotace ve výši Kč 200.000,00 za účelem zakoupení požární stříkačky PFPN 10-1500 UP4 (příjemce Sbor dobrovolných hasičů Starý Kolín) - žádost ze dne 30.9.2019, schváleno zastupitelstvem obce 8.10.2019, zveřejněna dne 15.11.2019

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 2.1.2019 sepsaná s p.P.H. - údržba komunikací a veřejné zeleně, do 31.12.2019 (v rozsahu 20 hodin týdně)

- ze dne 2.1.2019 sepsaná s pí S.R. - správce kulturního domu a úklid sálu a přilehlých prostor, do 31.12.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2019 sepsaná s pí L.R. - úklid zdravotního střediska (v rozsahu 16 hodin)
- ze dne 15.3.2019 sepsaná s p. T.B. - manipulace s kontejnery a popelnicemi při svozu bioodpadu (v rozsahu 16 hodin)
- ze dne 15.7.2019 sepsaná s p.R.H. - údržba komunikací a veřejné zeleně (v rozsahu 64 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " Oprava a zateplení střechy domu č.p. 146 ulice Baštecká ve Starém Kolíně" zejména (výzva zájemcům k podání nabídky ze dne 18.6.2019, seznam podaných nabídek, obálky s nabídkami - 2 nabídky, 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 13.8.2019 o výběru zhotovitele - Tibor Fulop, Černíky 34, 289 15 Černíky ve výši Kč 491.739,00 včetně DPH (tj. 406.396.00 bez DPH)
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce - Směrnice č.1/2019 o zadávání zakázek malého rozsahu ze dne 30.1.2019

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 30.1.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2018 (schválení rozpočtu na rok 2019), ze dne 5.2.2019, 12.3.2019, 14.5.2019, 18.6.2019 (schválení účetní závěrky obce a příspěvkové organizace za rok 2018), ze dne 13.8.2019, 21.8.2019, 8.10.2019, 12.11.2019 a 12.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Starý Kolín ze dne 24.9.2019 (kontrolované období od 1.1.2019 do 30.6.2019, včetně oznámení o zahájení kontroly a 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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, 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 2019 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	0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,41 %
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 2 071 796,00 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 27.02.2020

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 27.02.2020

Rozdělovník:

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