

Čj.: 002265/2022/KUSK
SpZn: SZ_076709/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARÝ KOLÍN

IČ: 00235741

za rok 2021

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 12. 2021
- 1. 6. 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:

Starý Kolín
Náměstí 117
281 23 Starý Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský (dne 1.6.2022)
Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák (dne 15.12.2021)

Zástupci obce:

Luboš Železný - starosta
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 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 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 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

- na roky 2021 - 2024 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020, zveřejněn dne 14.12.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 25.11.2020 - 10.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2020 - 10.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý použitím finančních prostředků z minulých let, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn ve dnech 14.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ze dne 4.1.2021 (Základní škola a Mateřská škola Starý Kolín)

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 17.3.2021, zveřejněno dne 18.3.2021
 - č. 2 dne 9.6.2021, zveřejněno dne 14.6.2021
 - č. 3 dne 15.9.2021, zveřejněno dne 20.9.2021
 - č. 4 dne 3.11.2021, zveřejněno dne 8.11.2021
 - č. 5 dne 15.12.2021, zveřejněno dne 17.12.2021
- schvalované starostou obce:
 - č. 6 dne 20.12.2021, zveřejněno dne 5.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 18.5.2021 - 9.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2021, odesláno dne 12.11.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 24.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2021, ze dne 30.11.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 10.2.2022

Rozvaha

- k 31.10.2021, ze dne 30.11.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 10.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.10.2021, ze dne 30.11.2021
- k 31.12.2021, odesláno dne 10.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 10/2021
- analytická za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-001-00001 až č. 21-001-00758

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-002-00001 až č. 21-002-00190, poř. č. 21-010-00001 až č. 21-010-01968 (stočné)

Faktura

- došlé č. 21-001-00528 až č. 21-001-00586, č. 21-001-00675 až č. 21-001-00735
- vydané č. 21-002-00134, č.21-002-00136, č.21-002-00142, č. 21-002-00145, č. 21-002-00146, č. 21-002-00149, č. 21-002-00151 – č. 21-002-00154, č. 21-002-00157 – č. 21-002-00159 a č. 21-002-00178

Bankovní výpis

- k účtu č. 4022151/0100, Komerční banka, a.s., č. 187 za období 1.10.2021 - 1.10.2021 až č. 208 za období 31.10.2021 - 31.10.2021, č. 229 za období 1.12.2021 -1.12.2021 až č. 247 za období 31.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 94-7317561/710, Česká národní banka, č. 34 ze dne 5.10.2021 až č. 36 ze dne 29.10.2021, č. 40 ze dne 3.12.2021 až č. 44 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 43-1783680237/0100, Komerční banka a.s., č. 165 ze dne 6.12.2021 až č. 179 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 4022151/0100: č. 21-801-00187 až č. 21-801-00208, č. 21-801-00229 až č. 21-801-00247
- k účtu č. 94-7317561/710: č. 21-806-00034 až č. 21-806-00036, č. 21-806-00040 až č. 21-806-00044
- k účtu č. 43-1783680237/0100: č. 21-803-00165 až č. 21-803-00179
- k fakturám došlým: č. 21-001-00528 až č. 21-001-00586, č. 21-001-00675 až č. 21-001-00735
- k fakturám vystaveným: č. 21-002-00134, č.21-002-00136, č.21-002-00142, č. 21-002-00145, č. 21-002-00146, č. 21-002-00149, č. 21-002-00151 – č. 21-002-00154, č. 21-002-00157 – č. 21-002-00159
- k pokladně: č. 21-701-02326 až č. 21-701-02494, č. 21-701-02751 až č. 21-701-02876
- vnitřní doklad č. 21-009-00012

Pokladní kniha (deník)

- za období říjen a prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti dne 15.12.2021 v 11 hodin 19 minut činilo Kč 19.990,00 shodně na zápis v pokladní knize na doklad č. 21-701-02801 ze dne 15.12.2021

Pokladní doklad

- č. 21-701-02326 ze dne 1.10.2021 až č. 21-701-02494 ze dne 25.10.2021, č. 21-701-02751 ze dne 1.12.2021 až č. 21-701-02876 ze dne 22.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO (poplatky ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- výplatní listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky za období 9 - 10/2021 - uvolněný starosta obce, neuvolněná místostarostka obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Starý Kolín za rok 2020 ze dne 9.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 9.6.2021

Smlouvy o dílo

- č. zhotovitele S22-055-0044 ze dne 14.6.2021 uzavřená se zhotovitelem - Swietelsky stavební s.r.o., odštěpný závod Dopravní stavby Střed, Praha 8, na realizaci stavby "Oprava části ulice Za Poštou ve Starém Kolíně" v ceně díla Kč 747.285,61 bez DPH (tj. Kč 904.215,59 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2021. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.7.2021. Dodatek ze dne 20.8.2021, kterým se mění cena díla o vícepráce na Kč 854.618,75 bez DPH (tj. Kč 1.034.088,69 vč. DPH). Dodatek nebyl do dne dílčího přezkoumání zveřejněn na profilu zadavatele.

Smlouvy nájemní

- č. 75552021 ze dne 23.8.2021 uzavřená s pronajímatelem - Římskokatolická farnost Kolín, předmět - pozemek p.č. s. 654, jehož součástí je zemědělská stavba bez čp. nebo č.e. (hangár) a kancelář v sousední budově (sýpka) na pozemku p.č. st. 3/2 a pozemek p.č. 3/1 vše v k.ú. Starý Kolín za účelem uskladnění stavebního materiálu a to na dobu určitou do 31.7.2022.
- nájemní smlouva č. 14/2021 ze dne 30.6.2021 uzavřená s nájemcem - fyzickou osobou, předmět - část pozemku p.č. 638/3 v k.ú. Starý Kolín a to na dobu určitou do 1.7.2026.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout část pozemku p.č. 638/3 v k.ú. Starý Kolín, zveřejněn ve dnech 10.3.2021 - 25.3.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900104350_1/2021 ze dne 14.4.2021 uzavřená s oprávněným - GasNet, s.r.o., Brno k pozemku p.č. 1718/6 v k.ú. Starý Kolín, zřízeno úplatně Kč 1.210,00 vč. DPH.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009262/VB01 ze dne 24.5.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 651/4 v k.ú. Starý Kolín, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 + DPH.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009600/VB01 ze dne 2.11.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 1740/7, PK 1755/9 v k.ú. Starý Kolín, zřízeno úplatně Kč 1.000,00 + DPH.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 129D383004019 ze dne 24.2.2021, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, v částce Kč 1.670.000,00 (investiční, ex ante, UZ 29996) na projekt "Rekonstrukce rybníčka Na Baštách", termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce 30.6.2021. - použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 8.4.2021 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Starý Kolín, v částce Kč 40.000,00 na "oddíl stolního tenisu - pronájem herních prostor, nákup potřebného vybavení pro soutěže, zajištění činnosti oddílu kopané - úhrada poplatků, energií a údržba vybavení, objektu a travní plochy, pořádání turnaje v Pétanque". Poskytnutí dotace schváleno starostou obce na základě žádosti ze dne 12.2.2021.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 21.9.2021 uzavřená s příjemcem - Klub vodáků Starý Kolín, v částce Kč 38.000,00 na "povinné pojištění klubového autobusu, nákup 1 ks závodní pramice a nákup křovinořezu". Poskytnutí dotace schváleno starostou obce dne ze dne 12.2.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.7.2021, údržba komunikací a veřejné zeleně včetně dalších služeb pro obec Starý Kolín – v rozsahu 300 hodin

- ze dne 1.2.2021, truhlářské a sklenářské práce – v rozsahu 300 hodin
- ze dne 4.1.2021, úklid zdravotního střediska – v rozsahu 300 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- č. 1/2021 ze dne 18.3.2021 o zásadách vztahů obce a její příspěvkové organizace
- Metodický pokyn č. 1/2021 ze dne 17.3.2021 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2020, 20.1., 17.3., 28.4., 9.6., 29.7., 15.9., 3.11. a 15.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- zápis z jednání finančního výboru ze dne 26.10.2021 o provedené kontrole ve zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Starý Kolín

V kontrolovaném období obec Starý Kolín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, 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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů § 219 odst. 1, neboť:**

Obec nezveřejnila uzavřenou smlouvu na veřejnou zakázku do 15 dnů ode dne uzavření, neboť smlouva o dílo byla uzavřena dne 14.6.2021 (zhotovitel Swietelsky, stavební s.r.o., předmět - Oprava části ulice Za Poštou ve Starém Kolíně, cena díla Kč 747.285,61 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele až dne 15.7.2021). Dále nebyl do dne dílčího přezkoumání zveřejněn na profilu zadavatele dodatek smlouvy ze dne 20.8.2021.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření, jehož účinnost byla ověřena smlouvou o dílo na "Dešťovou kanalizaci Starý Kolín" uzavřenou dne 20.1.2022 a zveřejněnou dne 24.1.2022. Dodatek smlouvy ze dne 20.8.2021 zveřejněn na profilu zadavatele dne 15.12.2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	1,17 %
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 0,00 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 01.06.2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor (nepřítomen dne 1.6.2022)

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 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Luboš Železný, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Luboš Železný
starosta obce Starý Kolín

.....
dne 01.06.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Starý Kolín	Luboš Železný