

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STARÝ KOLÍN

IČ: 00235741

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Starý Kolín za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 07.11.2022
- 03.04.2023

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:

Starý Kolín
Náměstí 117
281 23 Starý Kolín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

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 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 právními 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 03.04.2023 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

- na roky 2021 - 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 10.12.2020, zveřejněn dne 14.12.2020, návrh zveřejněn od 25.11.2020 do 14.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 30.11.2021 do 15.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytků hospodaření z minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 17.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 6.1.2022 (základní škola a Mateřská škola Starý Kolín)

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 10.3.2022, zveřejněno dne 14.3.2022
 - č. 2 dne 20.4.2022, zveřejněno dne 21.4.2022
 - č. 3 dne 15.6.2022, zveřejněno dne 20.6.2022
 - č. 4 dne 14.9.2022, zveřejněno dne 15.9.2022
 - č. 5 dne 19.10.2022, zveřejněno dne 24.10.2022
 - č. 6 dne 14.12.2022, zveřejněno dne 15.12.2022
- schvalované starostou obce:
 - č. 7 dne 15.12.2022, zveřejněno dne 3.1.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno dne 20.6.2022
- návrh zveřejněn ve dnech 1.6.2022 -15.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022, odesláno dne 10.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 23.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022, odesláno dne 13.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 13.2.2023

Rozvaha

- k 30.9.2022, odesláno dne 13.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 13.2.2023

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022, odesláno dne 13.10.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 13.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00767

Kniha odeslaných faktur

- od č. 22-002-00001 do č. 22-002-00167
- od č. 22-010-00001 do č. 22-010-01994 (stočné)

Faktura

- došlé č. 22-001-00526 až č. 22-001-00557, č. 22-001-700 až č. 22-001-00767
- vydané č. 22-002-00128, 22-002-148, 22-002-00154, 22-002-00157, 22-002-00159 až č. 22-002-00164

Bankovní výpis

- k účtu č. 4022151/0100, Komerční banka a.s.: č. 170 ze dne 1.9.2022 až č. 189 ze dne 30.9.2022, č. 229 ze dne 1.12.2022 až č. 249 ze dne 31.12.2022
- k účtu č. 94-7317561/710, Česká národní banka, č. 18 ze dne 31.8.2022 až č. 21 ze dne 29.9.2022, č. 32 ze dne 5.12.2022 až č. 38 ze dne 30.12.2022
- k účtu č. 43-1783680237/0100, Komerční banka a.s., č. 171 ze dne 2.12.2022 až č. 185 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 4022151/0100: č. 22-801-00170 až č. 22-801-00189, č. 22-801-00229 až č. 22-801-00249
- k účtu č. 94-7317561/710: č. 22-806-00018 až č. 22-806-00021, č. 22-806-00032 až č. 22-806-00038
- k účtu č. 43-1783680237/0100: č. 22-803-00171 až č. 22-803-00185
- k pokladně: č. 22-701-02048 až č. 22-701-02186, č.22-701-02605 až 22-701-02726
- faktury došlé: č. 22-001-00526 až č. 22-001-00557, č. 22-001-700 až č. 22-001-00767
- faktury vydané č. 22-002-00128, 22-002-148, 22-002-00154, 22-002-00157, 22-002-00159 až č. 22-002-00164
- faktury vydané (stočné): č. 22-010-01310, č. 22-010-01520, č. 22-010- 01594, č. 22-010-01831,
- vnitřní doklad: č. 22-009-00005, 22-009-00014

Pokladní kniha (deník)

- kontrola pokladní hotovost ke dni 7.11.2022 činí Kč 37.483,00 (doklad č. 22-701-02369 ze dne 4.11.2022 v 7:40 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 22-701-02048 ze dne 1.9.2022 až č. 22-701-02186 ze dne 30.9.2022, č.22-701-02605 ze dne 1.12.2022 až 22-701-02726 ze dne 30.12.2022

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 31.12.2022"

Mzdová agenda

- výplatní lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 19.10.2022
- výplatní pásky za období 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 15.6.2022

Smlouvy o dílo

- č. S22-055-0162 ze dne 20.1.2022 uzavřená se zhotovitelem SWIETELSKY stavební s.r.o. Praha 8, IČ 48035599 na realizaci akce "Dešťová kanalizace Starý Kolín, ulice Na Obci" cena díla Kč 496.466,98 bez DPH (tj. Kč 600.725,05 včetně DPH) zveřejněno na profilu zadavatele dne 24.1.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.4.2022 na prodej pozemku p.č. 1068/3 o výměře 68 m2 a p.č. 1622/5 o výměře 29 m2 v k.ú.Starý Kolín, kupující fyzická osoba - prodej schválen zastupitelstvem obce dne 20.4.2022

Darovací smlouvy

- ze dne 4.9.2022, finanční dar ve výši Kč 15.000,00 na pořádání akce "Pivní slavnosti", konkrétně na kapelu a ozvučení a technické zázemí pro soutěže dětí a dospělých, obdarovaný BAŠTECKÁ s.r.o. Starý Kolín, žádost ze dne 23.8.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č. 1068/3 o výměře 76 m2 a p.č. 1622/5 o výměře 29 m2 v k.ú. Starý Kolín -zveřejněn ve dnech 5.4.2022 - 20.4.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026309/VB01 Starý Kolín, Spojovací kNN, parc.č. 624/32 ze dne 3.2.2022 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly,
- k pozemku p.č. 624/31 v k.ú. Starý Kolín, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 + DPH.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6009363/001 ze dne 24.10.2022 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly, k pozemku p.č. 1594, 1762, PK 1755/9 v k.ú. Starý Kolín, jednorázová náhrada ve výši Kč 3.630,00 (včetně DPH).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2022 - Pořízení nového dopravního automobilu Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ze dne 14.9.2022, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-4439/OBŘ/2022, investiční dotace ve výši Kč 300.000,00 na realizaci akce "Pořízení nového dopravního automobilu" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací na podporu základních knihoven z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Základní knihovny - S knížkou do života, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-1295/KUL/2022 ze dne 5.10.2022, neinvestiční dotace ve výši Kč 4.272,00 na realizaci akce "S knížkou do života" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.4.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací na podporu základních knihoven z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Základní knihovny - vybavenost, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-1283/KUL/2022 ze dne 5.10.2022, neinvestiční dotace ve výši Kč 21.000,00 na realizaci akce "Dovybavení interiéru knihovny ve Starém Kolíně" - přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.4.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 25.3.2022 uzavřená s příjemcem - Oblastní charita Kutná Hora, ve výši Kč 10.000,00 na "poskytování sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi občanům Starého Kolína, žádost ze dne 8.2.2022. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022. Finanční vypořádání ze dne 16.12.2022.

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 21.3.2022 uzavřená s příjemcem - TJ Sokol Starý Kolín, ve výši Kč 40.000,00 na "uspořádání akcí pořádaných TJ SOKOL - organizace "Starokolínské 15" a turnaje v Pétanque", žádost ze dne 6.2.2022. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2022. Finanční vypořádání ze dne 20.12.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2022, truhlářské a sklenářské práce – v rozsahu max. 300 hodin
- ze dne 1.6.2022, roznos Starokolínského zpravodaje, úklid objektu č.p. 164, drobné zahradnické práce - v rozsahu max. 300 hodin

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.12.2021, 23.2., 20.4., 15.6., 14.9., 19.10. a 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy Starý Kolín ze dne 18.3.2022 a 30.11.2022.

V kontrolovaném období obec Starý Kolín, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 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	1,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,29 %
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 03.04.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
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 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 03.04.2023

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Starosta obce byl poučen o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu v platném znění, včetně povinnosti vyhotovovat doložky o jejich zveřejnění. Tj. veškeré návrhy písemností (zejména – návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu (nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti).