

SpZn: SZ\_076087/2018/KUSK  
Čj.: 008617/2019/KUSK

Stejnopis č.2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **KOLEŠOVICE**

**IČ: 00243884  
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Kolečovice za rok 2018 bylo zahájeno dne 16.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.11.2018
- 05.03.2019

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:**

**Kolečovice  
Kolečovice 212  
270 02 Kolečovice**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková  
Bc. Anežka Vejražková**

#### **Zástupci obce:**

**Martin Dvořák - starosta  
Marcela Holá - 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 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 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 05.03.2019 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**

- platný pro rok 2018, vyvěšen dne 7.6.2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 21.11.2018 na tři rozpočtové měsíce, příjmy bez omezení, výdaje do výše 7 miliónů , vyvěšeno dne 22.11.2017

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 1.3. do 20.3.2018

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.3.2018 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let a uzavřeným úvěrem ve výši 21 miliónů, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen dne 26.3.2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 27.3.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 8 průběžně schvalována starostou a zastupitelstvem obce, vyvěšena v souladu se zákonem
- č. 9 - č. 11 schválené starostou obce, vše vyvěšeno v souladu se zákonem

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 22.5.2018 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 30.4. do 22.5.2018, schválený vyvěšen dne 24.5.2018

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2018 (ze dne 11.10.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 23.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2018 (ze dne 18.10.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 14.2.2019)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2018 (ze dne 18.10.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 14.2.2019)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2018 (ze dne 18.10.2018), k 31.12.2018 ( ze dne 14.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- za září a prosinec 2018, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.9.2018, k 31.12.2018

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.9.2018, k 31.12.2018

### **Faktura**

- došlá č. 136 z 30.5. - č. 176 z 19.6.2018, č. 364 z 6.12.2018 - č. 393 z 27.12.2018
- vydaná č. 23 z 14.5. - č. 26 z 31.5. 2018, č. 64 z 9.11.2018 - č. 71 z 13.12.2018

### **Bankovní výpis**

- č. 6 za období červen 2018, č. 12 za prosinec 2018 k běžnému účtu č. 540602379/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 19 z 31.8.2018, č. 28 z 31.12.2018 k účtu č. 94-913221/0710 vedeného u České národní banky,
- č. 24 z 31.12.2018 k úvěrovému účtu č. 388684479/0800 - Česká spořitelna a.s.

#### **Účetní doklad**

- č. 18-801-00730 z 1.6. - č. 18-801-00895 z 30.6. 2018, č. 18-801-01716 z 3.12.2018 - č. 18-801-01888 z 31.12.2018 k běžnému účtu
- č. 18-802-00020 z 31.8., č. 18-802-00029 z 31.12.2018 k účtu ČNB
- č. 18-803-00025 z 20.12.2018 k úvěrovému účtu

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za červen, listopad 2018, skonto pokladní hotovosti ve výši 9 632,00 Kč dne 12.11.2018, 9:00 hod. souhlasí se stavem v pokladní knize k 9.11.2018, doklad č. 2025

#### **Pokladní doklad**

- č. 990 z 1.6. - č. 1040 z 8.6.2018, č. 2118 z 3.12.2018 - č. 2168 z 12.12.2018

#### **Evidence poplatků**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018, zejména Plán inventur ze dne 22.10.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 7.11.2018, Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 7.2.2019, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019 a inventurních soupisů k 31.12.2018

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výpočtu mezd za červen 2018

#### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22.5.2018

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 3.8.2018, obec obdržela darem pozemek parc. č. 378/11 o výměře 6 m<sup>2</sup> v obci a katastrálním území Kolečovice, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 22.5.2018.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelných katastrof v rámci Tematického zadání „Podpora hejtmana“ ze dne 26.7.2018 ve výši 100 000,00 Kč na akci „700 let výročí založení obce Kolečovice“, použito podpůrně.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 3.4.2018, obec poskytuje dotaci Tělovýchovné jednotě Český Lev Kolečovice z.s. ve výši 55 000,00 Kč na sportovní činnost příjemce, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 20.3.2018, vyvěšeno dne 4.4.2018.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 17.8.2018 uzavřená s L.S. na hudební produkci Rockchmele - 4 hodiny

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 21.11.2017 (rozpočtové provizorium), ze dne 30.1.2018, ze dne 20.3.2018 (schválený rozpočet), ze dne 22.5.2018 (schválený závěrečný účet a účetní závěrka), ze dne 19.6.2018, ze dne 11.9.2018, ze dne 30.10.2018 (ustavující), ze dne 11.12.2018, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Kolečovice ze dne 13.3.2018.

V kontrolovaném období obec Kolečovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Kolečovice:

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 Kolečovice 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	0,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

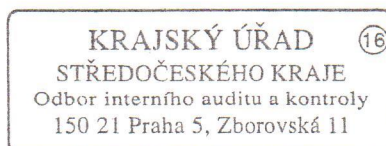
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 819 632,00 Kč.

**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.

Kolečovice 05.03.2019

Podpisy kontrolorů:



Markéta Vejražková

*Vejražková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková

*Vejražková*  
.....  
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. 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 Kolečovice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Martin Dvořák, starosta obce.

Martin Dvořák  
starosta obce Kolečovice



.....  
dne 05.03.2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Kolečovice	Martin Dvořák

