

SpZn: SZ\_067327/2019/KUSK  
Čj.: 009975/2020/KUSK

Stejnopis č.2

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

### **KOLEŠOVICE**

**IČ: 00243884**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Kolečovice za rok 2019 bylo zahájeno dne 08.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

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

- 20.11.2019
- 13.02.2020

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:**

**Kolečovice**  
Kolečovice 212  
270 02 Kolečovice

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Hvižd'alová**

#### **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 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 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 13.02.2020 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**

- platný pro rok 2019, vyvěšen dne 7.6.2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- rozpočtové výdaje v období rozpočtového provizoria budou uvolňovány měsíčně do výše 1/12 celkových výdajů schváleného rozpočtu na rok 2018, provizorium schválené zastupitelstvem obce dne 11.12.2018, vyvěšeno dne 13.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 22.2.2019 do 31.3.2019

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 13.3.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - třídy, schválený rozpočet vyvěšen dne 15.3.2019

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

- dopisem ze dne 14.3.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 5 schválené starostou obce, vše vyvěšeno v souladu se zákonem
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 3.12.2019, vyvěšeno dne 20.12.2019,
- č. 8 schválené starostou obce v rámci jeho kompetence dne 30.12.2019, vyvěšeno dne 20.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2019 s vyjádřením „ bez výhrad“ , návrh vyvěšen v době od 23.5.2019 do 30.6.2019, schválený závěrečný účet vyvěšen dne 14.6.2019

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

- k 31.10.2019 ( ze dne 12.11.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 23.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ( ze dne 16.10.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 11.2.2020)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2019 ( ze dne 16.10.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 11.2.2020)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ( ze dne 16.10.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 11.2.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- za říjen a prosinec 2019, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.10.2019, k 31.12.2019

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.10.2019, k 31.12.2019

### **Faktura**

- došla č. 200 z 30.7.2019 - č. 228 z 27.8.2019, č. 318 z 3.12.2019 - č. 353 z 20.12.2019
- vydaná č. 42 z 30.7.2019 - č. 44 z 7.8.2019, č. 63 z 8.11.2019 - č. 77 z 20.12.2019

### **Bankovní výpis**

- č. 8 za srpen 2019, č. 12 za prosinec 2019 k běžnému účtu č. 540602379/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 14 z 31.10.2019, č. 19 z 31.12.2019 k úvěrovému účtu č. 317598469/0800 - Česká spořitelna a.s.,

- č. 20 z 31.10.2019, č. 24 z 31.12.2019 k úvěrovému účtu č. 388684479/0800 - Česká spořitelna a.s.
- č. 27 z 31.10.2019, č. 37 z 31.12.2019 k účtu č. 94-913221/0710 - Česká národní banka

#### **Účetní doklad**

- č. 19-801-00979 z 1.8.2019 - č. 19-801-01004 z 31.8.2019, č. 19-801-01074 z 2.12.2019 - č. 19-801-01097 z 31.12.2019 k běžnému účtu,
- č. 19-802-00027 z 31.10.2019, č. 19-802-00037 z 31.12.2019 k účtu ČNB
- č. 19-804-00011 z 20.12.2019 k úvěrovému účtu,
- č. 19-803-00018 z 20.12.2019 k úvěrovému účtu,

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za listopad a srpen 2019, skonto pokladní hotovosti ve výši 33 960,00 Kč v 9:00 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 19.11.2019, doklad č. 1774

#### **Pokladní doklad**

- č. 1334 z 21.8.2019 - č. 1361 z 30.8.2019, č. 1836 z 2.12.2019 - č. 1890 z 13.12.2019

#### **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 31.12.2019, zejména Plán inventur ze dne 25.10.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 6.11.2019, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019, inventurních soupisů k 31.12.2019 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 6.2.2020

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, dle protokolu o výpočtu mezd za červen a září 2019

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 11.6.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.3.2019, obec kupuje pozemek parcelní č. 434/38 - orná půda v katastrálním území Kolečovice, koupě pozemku schválena zastupitelstvem obce dne 13.3.2019.
- Kupní smlouva ze dne 15.7.2019, obec kupuje pozemky parcelní č. 1147/8 o výměře 2 853 m<sup>2</sup> a pozemek parcelní č. 1147/9 o výměře 5 m<sup>2</sup> vše v katastrálním území Kolečovice, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 11.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 22.10.2019, obec kupuje pozemek parcelní č. 604/19 o výměře 586 m<sup>2</sup> v katastrálním území Zderaz u Kolečovic, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 24.9.2019.
- Kupní smlouva ze dne 7.6.2019, obec kupuje dopravní hasičský automobil, kupní cena 942 178,00 Kč včetně DPH, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 19.6.2019.

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 6.8.2019, obec daruje finanční dar ve výši 10 000,00 Kč Spolku historie vojenského a policejního letectva Kolečovice

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2019 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 2019 - Pořízení nového dopravního automobilu, Oblast podpory Pořízení nového dopravního automobilu ze dne 3.7.2019, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na „ Pořízení nového dopravního

automobilu", maximální výše dotace 300 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6.2019, použito podpůrně.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Infrastrukturního Fondu v rámci Tematického zadání Životní prostředí Oblast podpory „ Projekty podpořené ze státního rozpočtu ( Ministerstvo zemědělství) v rámci programu 129 300 Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací" ze dne 5.8.2019, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na projekt „ Kolečovice, Heřmanov a Zderaz - vodovod", maximální výše dotace 2 222 508,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2018, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24.9.2019, obec obdržela dotaci od Ministerstva zemědělství na projekt „ Kolečovice, Heřmanov a Zderaz - vodovod", maximální výše dotace 36 390 000,00 Kč, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2.8.2019, obec obdržela dotaci od Ministerstva životního prostředí na „ Předcházení vzniku biologicky rozložitelných a textilních odpadů v obci Kolečovice", maximální výše dotace 811 129,50 Kč, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 27.3.2019, obec poskytla dotaci Českému svazu chovatelů z.s. ve výši 641 477,00 Kč, dotace bude použita na „ Stavební úpravy sociálního zařízení", dotace schválena zastupitelstvem obce dne 13.3.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 29.3.2019.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 21.5.2019, obec poskytla dotaci Českému svazu chovatelů z.s. ve výši 31 100,00 Kč, dotace bude použita na „ Stavební úpravy sociálního zařízení", dotace schválena starostou obce dne 13.5.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách obce dne 17.5.2019.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 18.8.2019, obec poskytla dotaci TJ Český Lev Kolečovice z.s. ve výši 40 000,00 Kč, dotace bude použita na „ sportovní činnost spolku v roce 2019", dotace schválena starostou obce dne 8.8.2019.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 15.7.2019, uzavřená s B.P. na „ vedení obecní knihovny" - max. 300 hodin za rok,
- ze dne 23.8.2019, uzavřená s Š.M. na „ hudební produkce" - rozsah práce 4 hodiny,

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

- ze dne 11.12.2018 ( rozpočtové provizorium), ze dne 15.1.2019, ze dne 13.3.2019 ( schválen rozpočet), ze dne 11.6.2019 ( schválen závěrečný účet, účetní závěrka obce a účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2018), ze dne 18.7.2019, ze dne 24.9.2019, ze dne 3.12.2019, ze dne 17.12.2019, nepřezkoumáno, použito podpůrně

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

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontrole na místě u ZŠ a MŠ Kolečovice ze dne 20.3.2019.

V kontrolovaném období obec Kolečovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnňou, 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, nehosponařila 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.

## **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**

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 84 odst. 2, 4, nebot':**

Zastupitelstvo nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci. Rozpočtové opatření č. 3 ze dne 13.9.2019 bylo schváleno starostou obce, toto rozpočtové opatření převyšovalo schválenou pravomoc starosty obce ve výši 300 000,00 Kč, proto mělo být schváleno zastupitelstvem obce na veřejném zasedání obce.

### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce dodatečně schválilo rozpočtové opatření č.3.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Kolečovice za rok 2019 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	<b>0,50 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,01 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 21 360 434,88 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2019 činil Kč 21 360 000,00 Kč , což je 94 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Kolečovice 13.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

.....  
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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Martin Dvořák, starosta obce.

Martin Dvořák  
starosta obce Kolečovice

.....  
dne 13.02.2020

**Rozdělovník:**

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