

SpZn: SZ\_087004/2019/KUSK  
Čj.: 009974/2020/KUSK

Stejnopis č.2

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

### **KOLEŠOV**

**IČ: 00639869**

**za rok 2019**

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

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

- 15.10.2019
- 11.06.2020

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:**

**Kolečov  
Kolečov 35  
270 04 Hořesedly**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

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

#### **Zástupci obce:**

**Milan Grund - starosta  
Renata Valerová - 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 11.06.2020 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 1.4.2017

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválená zastupitelstvem obce dne 28.12.2018, rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji po jeho schválení, výdaje v jednotlivých měsících nepřekročí 2/12 výdajů v roce 2018

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 13.3.2019 do 1.4.2019

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.3.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet vyvěšen dne 1.4.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 3 schválené starostou obce, vše vyvěšeno v souladu se zákonem,
- č. 4 schválené starostou obce dne 22.11.2019, zveřejněno dne 9.12.2019,
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, zveřejněno dne 16.12.2019,

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.5.2019 „s výhradami“, návrh závěrečného účtu vyvěšen v době od 16.5.2019 do 3.6.2019, schválený závěrečný účet vyvěšen dne 10.6.2019

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

- k 30.9.2019 (ze dne 8.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 24.1.2020)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 (ze dne 9.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 19.1.2020)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2019 (ze dne 9.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 19.1.2020)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 (ze dne 9.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 19.1.2020)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- za září a prosinec 2019, dle potřeby

### **Účetní deník**

- za červen 2019

### **Kniha došlých faktur**

- k 30.9.2019, k 31.12.2019

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 30.9..2019, k 31.12.2019

### **Faktura**

- došlá č. 81 z 3.6.2019 - č. 103 z 25.6.2019, č. 187 z 2.12.2019 - č. 212 z 30.12.2019

### **Bankovní výpis**

- č. 6 za červen 2019, č. 12 za prosinec 2019 k běžnému účtu č. 10628221/0100 vedeném u Komerční banky a.s.
- č. 20 z 30.9.2019, č. 27 z 31.12.2019 k účtu č. 94-5917221/0710 vedeném u České národní banky



### **Účetní doklad**

- č. 19-801-00260 z 3.6.2019 - č. 19-801-00319 z 30.6.2019, č. 19-801-00577 z 2.12.2019 - č. 19-801-00650 31.12.2019 k běžnému účtu
- č. 19-803-00020 z 30.9.2019, č. 19-803-00027 z 31.12.2019 k účtu ČNB

### **Pokladní kniha (deník)**

- za červen, září 2019, skonto pokladní hotovosti dne 15.10.2019 v 9:00 hod. ve výši 16 978,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 12.10.2019, doklad č. 409

### **Pokladní doklad**

- č. 261 z 4.6.2019 - č. 307 z 29.6.2019, č. 457 z 1.12.2019 - č. 485 z 31.12.2019

### **Evidence poplatků**

- vedena v excelových tabulkách

### **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 24.10.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2019, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019, inventurních soupisů k 31.12.2019 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 24.1.2020

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, dle protokolu o výpočtu mezd za prosinec 2019

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 31.5.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 6.9.2019, obec kupuje dopravní automobil od Progres servis Sibřina, spol.s.r.o., kupní cena 854 398,00 Kč včetně DPH, koupě automobilu schválena zastupitelstvem obce dne 23.8.2019, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 17.9.2019.

### **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 1.7.2019, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na „ Pořízení nového dopravního automobilu“, maximální výše dotace 300 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2019, použito podpůrně.
- Registrace akce ze dne 20.2.2019, obec obdržela dotaci od Ministerstva vnitra na akci „ Kolečov - Dopravní automobil“, maximální výše dotace 450 000,00 Kč, použito podpůrně.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání „ Podpora hejtmána“ ze dne 17.12.2019, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na projekt „ Oslava 700 let od založení obce“, maximální výše dotace 100 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2019, použito podpůrně.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- dopisem ze dne 31.5.2019

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

- ze dne 28.12.2018 (schválené pravidla rozpočtového provizoria), ze dne 24.1.2019, ze dne 29.3.2019 (schválen rozpočet), ze dne 12.4.2019, ze dne 31.5.2019 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018), ze dne 2.8.2019, ze dne 23.8.2019, ze dne 8.11.2019, ze dne 16.12.2019, nepřezkoumáno použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kolečov, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, nehospoďala 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 poskytnutí dotace, 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 Kolečov:

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**

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů  
§ 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nezveřejnila záměr o pronájmu části pozemku parc. č. 896/1 o výměře 40 m<sup>2</sup> (k nájemní smlouvě ze dne 9.8.2018).

### **NAPRAVENO**

*Nájemní smlouva ze dne 9.8.2019 byla zrušena bez náhrady a obec bude nadále postupovat v souladu se zákonem.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kolečov 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                  | 0,58 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,26 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 1 800,00 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.

Kolečov 11.06.2020

KRAJSKÝ ÚŘAD (16)  
STŘEDOČESKÉHO KRAJE  
Odbor interního auditu a kontroly  
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

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

Bc. Anežka Hvižd'alová

*Hvižd'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

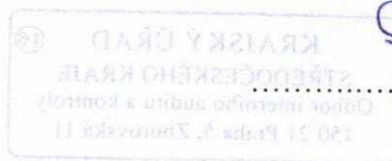
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 Kolečov o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Milan Grund, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kolečov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Milan Grund  
starosta obce Kolečov



dne 11.06.2020

**OBEC KOLEŠOV**  
270 04 Kolečov 35  
Tel.: 313 594 071  
IČ: 006 39 869

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal            |
|-----------|---------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1         | 1 x           | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Markéta Vejražková |
| 2         | 1 x           | Obec<br>Kolečov                     | Milan Grund        |