

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 000004/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_063426/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse**

### **CERHOVICE**

**IČ: 00233196**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření městyse Cerhovice za rok 2021 bylo zahájeno dne 22.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

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

- 16.05.2022
- 06.09.2021

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 městyse:**

**Cerhovice**  
Nám. Kapitána Kučery 10  
267 61 Cerhovice

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Irena Kovářiková**  
**Jiřina Šamanová**

#### **Zástupci městyse:**

**Petr Frei** - starosta  
**Ludmila Procházková** - účetní  
**Ing. Pavla Tomanová** - pokladní

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 16.05.2022 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**

- sestaven na roky 2021 - 2022, schválen zastupitelstvem městyse dne 23.9.2019, zveřejněn dne 7.10.2019, návrh zveřejněn ve dnech 6.9.2019 - 23.9.2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 28.11.2020 - 16.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem městyse dne 14.12.2020 jako schodkový, schodek kryt z přebytku hospodaření minulých let, zveřejněn dne 16.12.2021, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy

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

- pro Základní školu a Mateřskou školu Cerhovice schváleny společně s rozpočtem městyse dne 14.12.2020, dopisem oznámeny dne 28.12.2021. Zastupitelstvo městyse dne 16.8.2021 schválilo navýšení rozpočtu na opravu osvětlení ZŠ o Kč 56 870,00. Celkový příspěvek za rok 2021 činí Kč 2 696 870,00.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno radou městyse dne 11.1.2021, zveřejněno dne 4.2.2021
- č. 2 - schváleno radou městyse dne 22.2.2021, zveřejněno dne 12.3.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.3.2021, zveřejněno dne 1.4.2021
- č. 4 - schváleno radou městyse dne 12.4.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 5 - schváleno radou městyse dne 17.5.2021, zveřejněno dne 2.6.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.6.2021, zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 7 - schváleno radou městyse dne 12.7.2021, zveřejněno dne 3.8.2021
- č. 8 - schváleno radou městyse dne 16.8.2021, zveřejněno dne 17.8.2021
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.9.2021, zveřejněno dne 27.9.2021
- č. 10 - schváleno radou městyse dne 11.10.2021, zveřejněno dne 4.11.2021
- č. 11 - schváleno radou městyse dne 22.11.2021, zveřejněno dne 15.12.2021
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.12.2021, zveřejněno dne 6.1.2022

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem městyse dne 14.6.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 16.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech od 20.5.2021 do 14.6.2021

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

- k 30.4.2021 ze dne 17.5.2021, k 30.6.2021 ze dne 21.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Rozvaha**

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 31.12.2021 ze dne 28.1.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 30.6.2021, k 31.12.2021

### **Účetní deník**

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- za hlavní činnost - k 2.9.2021 do faktury č. DF-21-00271, k 31.12.2021 do faktury č. DF-21-00437
- za hospodářskou činnost - k 31.8.2021 do faktury č. DFH-21-00044, k 31.12.2021 do faktury č. DFH-21-00072

### **Kniha odeslaných faktur**

- za hlavní činnost - k 9.8.2021 do faktury č. VF-21-00023, k 31.12.2021 do faktury č. VF-21-00047
- za hospodářskou činnost - k 12.8.2021 do faktury č. VFH-21-00006, k 31.12.2021 do faktury č. VFH-21-00011
- za hospodářskou činnost (stočné) - k 19.7.2021 do faktury č. VFS-21-00009, k 31.12.2021 do faktury č. VFS-21-00441

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur:
- za hlavní činnost - č. DF-21-00058 ze dne 8.3.2021 - č. DF-21-00069 ze dne 29.3.2021, č. DF-21-00137 ze dne 13.5.2021, č. DF-21-00150 ze dne 2.6.2021 - č. DF-21-00157 ze dne 2.6.2021, č. DF-21-00174 ze dne 14.6.2021 - č. DF-21-00177 ze dne 16.6.2021, č. DF-21-00385 ze dne 6.12.2021 - č. DF-21-00400 ze dne 9.12.2021
- za hospodářskou činnost - č. DFH-21-00006 ze dne 18.2.2021 - č. DFH-21-00010 ze dne 8.3.2021, č. DFH-21-00029 ze dne 2.6.2021 - č. DFH-21-00031 ze dne 9.6.2021, č. DFH-21-00063 ze dne 6.12.2021 - č. DFH-21-00068 ze dne 22.12.2021
- dle knihy vydaných faktur:
- za hlavní činnost - č. VF-21-00005 ze dne 25.2.2021 - č. VF-21-00009 ze dne 12.3.2021, č. VF-21-00042 ze dne 6.12.2021 - č. VF-21-00045 ze dne 7.12.2021
- za hospodářskou činnost - č. VFH-21-00004 ze dne 15.6.2021 - č. VFH-21-00006 ze dne 12.8.2021, č. VFH-21-00009 ze dne 13.10.2021 - č. VFH-21-00011 ze dne 31.12.2021
- za hospodářskou činnost (stočné) - č. VFS-21-00001 ze dne 7.4.2021 - č. VFS-00005 ze dne 11.5.2021, č. VFH-21-00320 ze dne 31.8.2021 - č. VFH-21-00340 ze dne 31.8.2021

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 94-2019311/0710 vedenému u ČNB - č. 7 ze dne 5.3.2021 - č. 8 ze dne 31.3.2021, č. 16 ze dne 15.6.2021 - č. 18 ze dne 30.6.2021, č. 35 ze dne 3.12.2021 - č. 36 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 4626131/0100 vedenému u KB a.s. - běžný účet - č. 46 ze dne 9.3.2021, č. 47 ze dne 10.3.2021, č. 52 ze dne 17.3.2021, č. 59 ze dne 26.3.2021, č. 60 ze dne 29.3.2021, č. 96 ze dne 19.5.2021, č. 105 ze dne 2.6.2021, č. 107 ze dne 4.6.2021, č. 113 ze dne 14.6.2021, č. 114 ze dne 15.6.2021, č. 116 ze dne 18.6.2021, č. 124 ze dne 30.6.2021, č. 223 ze dne 9.12.2021, č. 224 ze dne 10.12.2021, č. 225 ze dne 13.12.2021, č. 235 ze dne 31.12.2021
- k účtu hospodářské činnosti č. 115-1748820257/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 37 ze dne 19.2.2021, č. 45 ze dne 4.3.2021, č. 46 ze dne 5.3.2021, č. 101 ze dne 4.6.2021, č. 103 ze dne 9.6.2021, č. 117 ze dne 30.6.2021, č. 220 ze dne 15.12.2021, č. 229 ze dne 20.12.2021, č. 231 ze dne 22.12.2021, č. 237 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 287359968/0300 vedenému u ČSOB - var. symbol 00233196, spec. symbol 400201 za období 1.1.2021 - 31.3.2021
- k účtu č. 3002861000/5800 vedenému u J&T Banka, a.s. - výpis č. 2/2021 za období od 8.10.2021 do 31.12.2021

## **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 94-2019311/0710 vedenému u ČNB - č. CNB-21-00007 - č. CNB-21-00008, č. CNB-21-00015 - č. CNB-21-00018, č. CNB-21-00035 - č. CNB-21-00036
- k běžnému účtu č. 4626131/0100 vedenému u KB a.s. - č. KBZ-21-00012, č. KBZ-21-00046, č. KBZ-21-00047, KBZ-21-00052, č. KBZ-21-00059, č. KBZ-21-00060, č. KBZ-21-00096, č. KBZ-21-00105, č. KBZ-21-00107, č. KBZ-21-00113, č. KBZ-21-00114, č. KBZ-21-00116, KBZ-21-00124, č. KBZ-21-00223, č. KBZ-21-00224, č. KBZ-21-00225, č. KBZ-21-00235
- k účtu hospodářské činnosti č. 115-1748820257/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. KBH-21-00037, č. KBH-21-00045, č. KBH-21-00046, č. KBH-21-00101, č. KBH-21-00103, č. KBH-21-0011, č. KBH-21-00226, č. KBH-21-00229, č. KBH-21-00231, č. KBH-21-00237
- k účtu č. 3002861000/5800 vedenému u J&T Banka, a.s. - č. JTB-21-00001
- k převodu hospodářského výsledku - č. U-21-00021 ze dne 14.6.2021
- k opravnému dokladu - č. U-21-00033
- k převodu majetku - č. U-21-00041, č. U-21-00054
- k vnitřním dokladům - č. OZ-21-00049

## **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc únor, březen, červen, září a prosinec 2021
- za hlavní činnost - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 6.9.2021 v 7:20 hod. činí Kč 84 735,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. POK-21-00637 ze dne 3.9.2021
- za hospodářskou činnost - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 6.9.2021 v 7:30 hod. činí Kč 48 697,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. POH-21-00204 ze dne 1.9.2021
- ceniny (poštovní známky) - skonto cenin poštovních známek ke dni dílčího přezkoumání dne 6.9.2021 v 7:35 hod. činí 5 kusů typu B, v nominální hodnotě Kč 19,00 a je shodné s vykázanou evidencí

## **Pokladní doklad**

- za měsíc únor, březen, červen a prosinec 2021
- za hlavní činnost - č. POK-21-00191 ze dne 1.3.2021 - č. POK-21-00287 ze dne 31.3.2021, č. POK-21-00439 ze dne 1.6.2021 - č. POK-21-00536 ze dne 30.6.2021, č. POK-21-00754 ze dne 1.12.2021 - č. POK-21-00782 ze dne 31.12.2021
- za hospodářskou činnost - č. POH-21-00069 ze dne 25.2.2021, č. POH-21-0071 ze dne 1.3.2021 - č. POH-21-00086 ze dne 31.3.2021, č. POH-21-00103 ze dne 9.6.2021 - č. POH-21-00121 ze dne 30.6.2021, č. POH-21-00273 ze dne 8.12.2021 ze dne 8.12.2021 - č. POH-21-00281 ze dne 31.12.2021

## **Evidence poplatků**

- evidence místních poplatků - vedena v programu KEO, dle jednotlivých poplatníků

## **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO4

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

## **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd 06/2021, 12/2021 a mzdové listy související s kontrolovanými dohodami o provedené práci

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy za rok 2021 uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Cerhovice za rok 2020 ze dne 22.2.2021 a Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2020 ze dne 14.6.2021.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3.2021 ze dne 14.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 21.7.2021, k 31.12.2021

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3.2021 ze dne 14.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 21.7.2021 a k 31.12.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouvu o dílo s Ing. Simonou Krásnou ze dne 1.3.2021, předmětem smlouvy je zpracování závěrečné žádosti o platbu a Zprávu o realizaci v projektu Výstavba zařízení pro sběr odpadů městyse Cerhovice, MŽP - 69. výzva, cena Kč 15 000,00.

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

- Kupní smlouva ze dne 13.10.2021, kdy městys Cerhovice prodává fyzickým osobám pozemek parcelní č. 1103/11 o výměře 69 m<sup>2</sup> (ostatní plocha ). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.6.2021.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 27.1.2021, kdy městys Cerhovice daruje Zvířecí pohodě, z.s. částku Kč 30 000,00, na základě žádosti ze dne 14.12.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 14.12.2020.

### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 24.5.2021, kdy městys propachtovat pozemek parcelní číslo 148 o výměře 1 296 m<sup>2</sup>, na dobu určitou od 1.6.2021 do 1.6.2026. Uzavření smlouvy schváleno radou městyse dne 17.5.2021.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- k Pachtovní smlouvě ze dne 24.5.2021, zveřejněn od 21.4. - 6.5.2021
- ke Kupní smlouvě ze dne 13.10.2021, zveřejněn od 26.5. - 14.6.2021

### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o poskytování bankovních služeb s J&T BANKA, a.s., Praha 8, IČ 47115378, ze dne 4.10.2021, kdy Městys Cerhovice uzavírá smlouvu o bankovním produktu (termínovaný vklad ve výši Kč 3 000 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 13.9.2021.
- Potvrzení obchodu ze dne 19.10.2021, kdy společnost EFEKTA obchodník s cennými papíry a.s., Brno, IČ:60717068 potvrzuje nákup v objemu Kč 3 700 000,40. Nákup podílových listů schválen zastupitelstvem Městyse dne 13.9.2021.

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

- Smlouva č. 1190900635 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 4.2.2021. Podpora je určena na akci: "Městys Cerhovice - Výsadby stromů ve spolupráci s občany obce", realizovanou v roce 2020, ve výši Kč 250 000,00, akce je neinvestiční. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 8.1.2020, kdy Městys Cerhovice poskytuje TJ Sokol Cerhovice dotaci ve výši Kč 150.000,00, na základě žádosti ze dne 5.10.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.12.2020. Vyúčtování bude předloženo do 31.12.2021. Smlouva zveřejněna na webových stránkách městyse dne 3.2.2021. Vyúčtování předloženo dne 6.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 27.1.2021, kdy Městys Cerhovice poskytuje Základní organizaci Českého svazu včelařů Cerhovice dotaci ve výši Kč 4 000,00 za účelem zajištění včelařského kroužku dětí, na základě žádosti ze dne 14.12.2020. Vyúčtování bylo předloženo dne 17.2.2021.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace ze dne 29.4.2021, kdy Městys Cerhovice poskytuje obci Kařez dotaci ve výši Kč 15.000,00, na vypracování projektové dokumentace pro Přestupní uzel u železniční zastávky v obci Kařez, na základě žádosti ze dne 3.1.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.12.2020. Vyúčtování bude předloženo do 30.11.2021. Vyúčtování předloženo 3.11.2021

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.6.2021, evidenční číslo 42, na svařování, na období od 2.6. do 30.6.2021
- ze dne 1.11.2021, evidenční číslo 20 - kronikářka, na období od 1.11. do 30.11.2021

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k finanční kontrole, účinnost od 1.4.2019
- Směrnice k podpisovým vzorům, účinnost od 1.1.2019
- Obecně závazná vyhláška č. 1/2021 o místním poplatku z pobytu, účinnost dnem 1.4.2021
- Obecně závazná vyhláška č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, účinnost dnem 1.1.2022
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2021 o stanovená obecního systému odpadového hospodářství, účinnost dnem 1.1.2022

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

- č. 9 ze dne 14.12.2020, č. 10 ze dne 22.3.2021, č. 11 ze dne 14.6.2021, č. 12 ze dne 13.9.2021 a č. 13 ze dne 13.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- č. 40 ze dne 11.1.2021 - č. 56 ze dne 22.11.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Cerhovice ze dne 10.7.2020. Předmětem kontroly bylo hospodaření v roce 2021 s veřejnými prostředky, kontrolované období 1.1.2021 - 30.6.2021.

V kontrolovaném období Městys Cerhovice, dle prohlášení starosty Městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, 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, nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 Městys společníkem, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob. uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření městyse Cerhovice:

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 městyse Cerhovice za rok 2021 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	<b>2,16 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,23 %</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 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.

Cerhovice 16.05.2022

Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....  
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Petr Frei, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Cerhovice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Petr Frei  
starosta městyse Cerhovice

.....  
dne 16.05.2022

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	Městys Cerhovice	Petr Frei

#### Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol a pod.)