

SpZn: SZ\_074838/2023/KUSK

Čj.: 004386/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

**CERHOVICE**

**IČ: 00233196**

**za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 07.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.02.2024
- 11.10.2023

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2023 - 31.12.2023**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Cerhovice**

Nám. Kapitána Kučery 10  
267 61 Cerhovice

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Nikola Dančová, DiS.**

Členové kontrolní skupiny:

**Kateřina Lukešová**

**Bc. Marcela Závorová**

### **Zástupci územního celku:**

**Jakub Hendrich** – starosta

**Petr Frei** – místostarosta

**Zdeňka Hermanová, DiS.** – hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 09.08.2023 pod č.j. 104362/2023/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 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 období 2023 – 2025, schválen zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022, zveřejněn dne 14.12.2022, návrh zveřejněn od 25.11.2022 do 14.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 25.11.2022 do 14.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- schválen dne 12.12.2022 zastupitelstvem městyse jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 14.12.2022

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

- dopisem ze dne 20.12.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2023 schváleno dne 30.01.2023 radou městyse, zveřejněno dne 14.02.2023
- č. 2/2023 schváleno dne 27.02.2023 radou městyse, zveřejněno dne 10.03.2023
- č. 3/2023 schváleno dne 03.04.2023 radou městyse, zveřejněno dne 12.04.2023
- č. 4/2023 schváleno dne 15.05.2023 radou městyse, zveřejněno dne 29.05.2023
- č. 5/2023 schváleno dne 19.06.2023 zastupitelstvem městyse, zveřejněno dne 27.06.2023
- č. 6/2023 schváleno dne 17.07.2023 radou městyse, zveřejněno dne 24.07.2023
- č. 7/2023 schváleno dne 14.08.2023 radou městyse, zveřejněno dne 15.08.2023
- č. 8/2023 schváleno dne 28.08.2023 radou městyse, zveřejněno dne 01.09.2023
- č. 9/2023 schváleno dne 25.09.2023 zastupitelstvem městyse, zveřejněno dne 02.10.2023
- č. 10/2023 schváleno dne 09.10.2023 radou městyse, zveřejněno dne 11.10.2023
- č. 11/2023 schváleno dne 23.10.2023 radou městyse, zveřejněno dne 26.10.2023
- č. 12/2023 schváleno dne 20.11.2023 radou městyse, zveřejněno dne 24.11.2023
- č. 13/2023 schváleno dne 20.11.2023 radou městyse, zveřejněno dne 24.11.2023
- č. 14/2023 schváleno dne 20.11.2023 radou městyse, zveřejněno dne 24.11.2023
- č. 15/2023 schváleno dne 18.12.2023 radou městyse, zveřejněno dne 01.01.2024

### **Závěrečný účet**

- schválen dne 19.06.2023 zastupitelstvem městyse spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 20.06.2023, návrh zveřejněn od 02.06.2023 do 20.06.2023

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

- k 31.01.2023, k 28.02.2023 odeslaný dne 10.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 11.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 05.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 09.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 11.07.2023, k 31.07.2023 odeslaný dne 07.08.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 11.09.2023, k 31.10.2023 odeslaný dne 10.11.2023, k 30.11.2023 odeslaný dne 11.12.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 24.01.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.03.2023 odeslaný dne 17.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 17.07.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 29.01.2024

### **Rozvaha**

- k 31.03.2023 odeslaný dne 17.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 17.07.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 29.01.2024

### **Příloha rozvahy**

- k 31.03.2023 odeslaný dne 17.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 17.07.2023, k 31.12.2023 odeslaný dne 29.01.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2023 použita dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO4 od č. DF-23-00001 do č. DF-23-23-00430 a od č. DF-23-00431 ze dne 11.10.2023 do č. DF-23-00554 ze dne 09.01.2023
- vedena v modulu KEO4 od č. DFH-23-00001 do č. DFH-23-00045 a od č. DFH-23-00046 ze dne 16.10.2023 do č. DFH-23-00062 ze dne 27.12.2023

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO4 od č. VF-23-00001 do č. VF-23-00032 a od č. VF-23-00033 ze dne 12.10.2023 do č. VF-23-00040 ze dne 05.01.2023
- vedena v modulu KEO4 od č. VFH-23-00001 do č. VFH-23-00008 a od č. VFH-23-00009 ze dne 12.10.2023 do č. VFH-23-00012 ze dne 08.01.2023
- vedena v modulu KEO4 od č. VFS-23-00001 do č. VFS-23-00362

### **Faktura**

- odběratelská č.: VF-23-00013, VF-23-00016 - VF-23-00017, VF-23-00021, VF-23-00023, VF-23-00025, VF-23-00027 - VF-23-00030, VF-23-00035 ze dne 10.11.2023 - VF-23-00036 ze dne 04.12.2023, VF-23-00038 ze dne 11.12.2023 - VF-23-00039 ze dne 13.12.2023
- odběratelská HČ č.: VFH-23-00005, VFH-23-00008, VFH-23-00011 ze dne 13.12.2023
- odběratelská HČ (stočné) č.: VFS-23-00019 - VFS-23-00021, VFS-23-00023 - VFS-23-00027, VFS-23-00029 - VFS-23-00030, VFS-23-00033 - VFS-23-00035, VFS-23-00038 - VFS-23-00039, VFS-23-00041 - VFS-23-00044, VFS-23-00046, VFS-23-00054, VFS-23-00056 - VFS-23-00063, VFS-23-00066 - VFS-23-00076, VFS-23-00078 - VFS-23-00084, VFS-23-00086 - VFS-23-00087, VFS-23-00089 - VFS-23-00091, VFS-23-00093 - VFS-23-00096, VFS-23-00098 - VFS-23-00101, VFS-23-00103, VFS-23-00105 - VFS-23-00116, VFS-23-00118 - VFS-23-00127, VFS-23-00130 - VFS-23-00132, VFS-23-00135 - VFS-23-00143, VFS-23-00145, VFS-23-00148 - VFS-23-00158, VFS-23-00160 - VFS-23-00162, VFS-23-00165 - VFS-23-00168, VFS-23-00170 - VFS-23-00174, VFS-23-00177 - VFS-23-00182, VFS-23-00184, VFS-23-00186 - VFS-23-00187, VFS-23-00189, VFS-23-00191, VFS-23-00193 - VFS-23-00196, VFS-23-00198, VFS-23-00201 - VFS-23-00202, VFS-23-00204, VFS-23-00206 - VFS-23-00219, VFS-23-00222 - VFS-23-00227, VFS-23-00230 - VFS-23-00240, VFS-23-00245 - VFS-23-00257, VFS-23-00260

- VFS-23-00274, VFS-23-00276 - VFS-23-00277, VFS-23-00279 - VFS-23-00288, VFS-23-00290 - VFS-23-00293, VFS-23-00296 - VFS-23-00302, VFS-23-00304 - VFS-23-00316, VFS-23-00318 - VFS-23-00321, VFS-23-00323 - VFS-23-00328, VFS-23-00330 - VFS-23-00331, VFS-23-00333 - VFS-23-00337, VFS-23-00339 - VFS-23-00340, VFS-23-00343 - VFS-23-00349, VFS-23-00351 - VFS-23-00360
- dodavatelská č.: DF-23-00218 – DF-23-00263, DF-23-00350 – DF-23-00353, DF-23-00355 – DF-23-00396, DF-23-00498 ze dne 30.11.2023 - DF-23-00538 ze dne 27.12.2023
- dodavatelská HČ č.: DFH-23-00020 – DFH-23-00022, DFH-23-00037 – DFH-23-00040, DFH-23-00057 ze dne 04.12.2023 - DFH-23-00062 ze dne 27.12.2023

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 4626131/0100 vedenému u KB a. s., č. 104 ze dne 01.06.2023 – č. 126 ze dne 30.06.2023, č. 165 ze dne 01.09.2023 – č. 181 ze dne 30.09.2023, č. 219 ze dne 01.12.2023 - č. 237 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 115-1748820257/0100 vedenému u KB a. s., č. 104 ze dne 01.06.2023 – č. 123 ze dne 30.06.2023, č. 162 ze dne 01.09.2023 – č. 183 ze dne 30.09.2023, č. 223 ze dne 01.12.2023 - č. 241 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-2019311/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 03.01.2023 – č. 26 ze dne 04.10.2023, č. 26 ze dne 04.10.2023 - č. 32 ze dne 29.12.2023

### **Účetní doklad**

- č.: U-23-00007, U-23-00010, U-23-00026, U-23-00028, U-23-00048, U-23-00053
- č.: MAJ-23-00010, MAJ-23-00011
- č.: KBZ-23-00104 – KBZ-23-00126, KBZ-23-00165 – KBZ-23-00181, KBZ-23-00219 - KBZ-23-00237
- č.: KBH-23-00104 – KBH-23-00123, KBH-23-00162 – KBH-23-00183, KBH-23-00223 - KBH-23-00241
- č.: CNB-23-00001 – CNB-23-00026, CNB-23-00026 - CNB-23-00032

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a září 2023
- zůstatek hotovosti pokladny obce ke dni 11.10.2023 v 8:15 hod. činil 19.920 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. POK-23-00665 ze dne 10.10.2023
- zůstatek hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 11.10.2023 v 8:20 hod. činil 53.130 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. POH-23-00212 ze dne 04.10.2023
- ceniny (poštovní známky) - skonto cenin poštovních známek ke dni 11.10.2023 v 8:25 hod. činil 1 kus typu B, v nominální hodnotě 23 Kč a byl shodný s vykázanou evidencí

### **Pokladní doklad**

- č. POK-23-00426 ze dne 02.06.2023 – č. POK-23-00504 ze dne 30.06.2023, č. POK-23-00604 ze dne 04.09.2023 – č. POK-23-00647 ze dne 27.09.2023, POK-23-00735 ze dne 01.12.2023 - POK-23-00766 ze dne 27.12.2023
- č. POH-23-00092 ze dne 05.06.2023 – č. POH-23-00101 ze dne 30.06.2023, č. POH-23-00119 ze dne 01.09.2023 – č. POH-23-00203 ze dne 27.09.2023, POH-23-00226 ze dne 14.12.2023 - POH-23-00229 ze dne 20.12.2023

#### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO4 dle jednotlivých poplatníků

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu KEO4

#### **Evidence závazků**

- vedena v programu KEO4

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO4

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

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 12.12.2023, Protokol o proškolení zaměstnanců, kteří zajišťují provedení inventarizace a členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2023 ze dne 12.12.2023, Inventarizační zpráva ze dne 22.01.2024. Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Cerhovice k LV 10001, k LV 712, k LV 335; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Třenice k LV 10001, k LV 61; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Drozdov v Čechách k LV 263, k LV 454; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Zbiroh k LV 890, k LV 1613; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Líšná u Zbiroha k LV 130; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Záluží u Hořovic k LV 119; Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2023 k. ú. Újezd u Hořovic k LV 565

#### **Mzdová agenda**

- Výplatní lístek 8.2023 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 42)
- Výplatní listky 1.2023, 3.2023, 6.2023, 9.2023 - ke kontrolovaným zastupitelům (os. č. 1, 41, 54, 56)
- Mzdový list 1/2023 - 12/2023 - ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti (os. č. 21)

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- rekapitulace mzdových nákladů za období leden, březen, červen, září 2023 - uvolněný starosta a místostarosta, neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 41, 56)
- Mzdové listy 1/2023 - 12/2023 - uvolněný starosta, místostarosta, neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 41, 56)

#### **Účetnictví ostatní**

- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 17.07.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Cerhovice ze dne 13.02.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky městyse Cerhovice za rok 2022 ze dne 19.06.2023

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 12.09.2023, zhotovitel: STAVnext Rokycany s.r.o., se sídlem Palackého 194/I, 337 01 Rokycany, IČ: 04278356, na dodávku a montáž oken, cena díla: 31.405 Kč včetně DPH, schváleno radou městyse dne 11.09.2023

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

- Kupní smlouva ze dne 28.03.2023, prodávající: PROSERVIS BOHEMIA s.r.o., se sídlem Družstevní 336, 382 81 Besedice, IČ: 28142209, k pozemku parc. č. 821 - trvalý travní porost, pozemku parc. č. 1013/77 - orná půda, pozemku parc. č. 1188/13 - ostatní plocha v k.ú. Cerhovice, kupní cena: 94.200 Kč, schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.03.2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2060/2023-202, vklad byl proveden dne 25.04.2023, a to s právními účinky k 30.03.2023
- Smlouva o koupi pozemku ze dne 29.03.2023, kupující: fyzické osoby, k pozemku parc., č. 318/30 v k.ú. Třenice obec Cerhovice, kupní cena: 4.060 Kč, schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022
- Smlouva o koupi pozemku ze dne 18.07.2023, prodávající: fyzická osoba, k pozemku parc. č. 199/35 o výměře 39 m<sup>2</sup>, v k.ú. Cerhovice, kupní cena: 11.700 Kč, schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.06.2023
- Smlouva o koupi pozemku ze dne 01.12.2023, kupující: fyzické osoby, k části pozemku parc. č. 336/1 a části pozemku parc. č. 298/1, kupní cena: 31.780 Kč, schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.09.2023

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 04.01.2023, obdarovaný: ZO OS KOVO JASANKA, se sídlem Pražská 85, 267 61 Cerhovice, IČ: 14800896, dar ve výši: 7.000 Kč na podporu zajištění a provoz dětského letního tábora "Jasanka" v Krkonoších, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022
- Darovací smlouva ze dne 04.01.2023, obdarovaný: fyzická osoba, dar ve výši 25.000 Kč na pořádání akcí masopust, pivní akce a vinná stezka, schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022
- Darovací smlouva ze dne 04.08.2023, dárce: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha, IČ: 70891095, dárce daruje pozemky p.č. 340/7 o výměře 97 m<sup>2</sup> - ostatní plocha, p.č. 340/8 o výměře 163 m<sup>2</sup> - ostatní plocha, p.č. 340/9 o výměře 514 m<sup>2</sup> - ostatní plocha v k.ú. Třenice, účetní hodnota: 17.718 Kč, schváleno zastupitelstvem městyse dne 06.06.2022
- Darovací smlouva ze dne 07.09.2023, dárce: Rybářské potřeby U Habakuka s.r.o., se sídlem Krokova 983, 337 01 Rokycany, IČ: 170574265, dar ve výši: 3.639 Kč na rybářské soutěže a jiné podobné akce, přijetí daru schváleno radou městyse dne 11.09.2023

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

- ke Smlouvě o koupi pozemku ze dne 29.03.2023, záměr zveřejněn od 07.11.2022 do 30.11.2022
- ke Smlouvě o koupi pozemku ze dne 01.12.2023, záměr zveřejněn od 04.09.2023 do 19.09.2023

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6005193/6 ze dne 28.06.2023, oprávněná: ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemku parc. č. 932/4, 1238/14, 1238/7 v k.ú. Cerhovice, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 1.000 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.06.2023

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6014808/1 ze dne 28.06.2023, oprávněná: ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035; KS montáže, s.r.o., se sídlem Pražská 92/4, 266 01 Beroun, IČ: 27861392; Hrdlička spol. s r.o., se sídlem nám. 9. května 45, 266 01 Tetín, IČ: 18601227, k pozemku parc. č. 217/1 v k. ú. Třenice, obec Cerhovice, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu 1.050 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem městyse 19.06.2023

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2023 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS rámci Tématického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí Oblast podpory ze dne 05.09.2023, poskytovatel: Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 81/11, 150 21 Praha 5, IČ: 70891095, na realizaci akce: Dovybavení jednotky, dotace ve výši: 58.523 Kč, přijetí dotace schváleno radou městyse dne 17.07.2023

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ostatním organizacím z rozpočtu obce na rok 2023 ze dne 03.01.2023, příjemce: UNION Cerhovice, sportovní spolek, se sídlem 267 61 Cerhovice, IČ: 64752976, dotace ve výši: 200.000 Kč na činnost sportovního spolku UNION Cerhovice, vyúčtování předložit do 31.12.2023, schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022. Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od městyse Cerhovice předloženo dne 21.12.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ostatním organizacím z rozpočtu obce na rok 2023 ze dne 03.01.2023, příjemce: TJ Sokol Cerhovice, pobočný spolek, se sídlem Pražská 143, 267 61 Cerhovice, IČ: 67363717, dotace ve výši: 150.000 Kč za účelem zajištění činnosti TJ Sokol Cerhovice, vyúčtování předložit do 31.12.2023, schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2022. Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od městyse Cerhovice předloženo dne 27.11.2023.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 01.08.2023, sjednaný výkon práce: opravy a údržba majetku obce, sjednáno na dobu určitou, v rozsahu max. 300 hodin (os. č. 42)

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- ze dne 01.06.2023, uzavřená s fyzickou osobou na dobu neurčitou – samostatný referent

#### **Smlouvy ostatní**

- Partnerská smlouva podle zákona č. 89/2012 Sb. – občanský zákoník ze dne 22.03.2023, mezi obcí Cerhovice a MAS Karlštejsko, z.ú. se sídlem Všeradice 18, 267 26 Všeradice, IČ: 22689001, schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.03.2023

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o poskytování příspěvku na stravování zaměstnanců formou stravenkového paušálu, ze dne 11.09.2023, s účinností od 01.10.2023, schváleno radou městyse dne 11.09.2023

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

- ze dne 12.12.2022, 20.03.2023, 16.09.2023, 25.09.2023, 04.12.2023; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

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

- ze dne 16.01.2023, 30.01.2023, 13.02.2023, 27.02.2023, 03.04.2023, 24.04.2023, 15.05.2023, 29.05.2023, 17.07.2023, 14.08.2023, 28.08.2023, 11.09.2023, 09.10.2023, 23.10.2023, 20.11.2023, 18.12.2023; nepřezkoumáváno – použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, zákona č. 255/2012, zákon o kontrole (kontrolní řád), zákon č. 64/2014 Sb., změnový zákon ke kontrolnímu řádu ze dne 20.11.2023 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Cerhovice, okres Beroun, kontrolované období leden až září 2023

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel 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 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

### **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:**

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

**Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgán.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**

Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,75 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,85 %
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.:**

- Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Cerhovice 21.02.2024

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:**

Nikola Dančová, DiS.

Kateřina Lukešová

Bc. Marcela Závorová

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** o počtu **12** stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.