



Městys Cerhovice

# Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

## Údaje o organizaci

Název Městys Cerhovice  
Adresa nám.Kapitána Kučery 10  
267 61 Cerhovice  
IČO 00233196  
Právní forma Obec

## Kontaktní údaje

Telefon 311 577 556, 311 577 509  
E-mail starosta@cerhovice.cz, uceti@cerhovice.cz

## Obsah závěrečného účtu

Strana

Porovnání příjmů a výdajů	1
Příjmy a výdaje dle UZ	2
Plnění rozpočtu dle tříd	3
Majetek	4
Zpráva ZÚ 2023	5
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření mětyse Cerhovice 2023	10

## Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
<b>Leden</b>	2 683 574,77	4 495 620,69
<b>Únor</b>	2 013 690,32	1 652 404,89
<b>Březen</b>	4 490 781,06	3 210 418,17
<b>Duben</b>	1 527 622,01	1 784 181,14
<b>Květen</b>	7 482 603,83	3 977 519,98
<b>Červen</b>	4 347 837,46	1 833 624,97
<b>Červenec</b>	4 048 498,21	1 540 241,68
<b>Srpen</b>	1 934 607,09	1 713 837,13
<b>Září</b>	2 541 498,86	1 907 412,88
<b>Říjen</b>	1 915 436,09	1 964 553,98
<b>Listopad</b>	2 168 910,36	2 058 919,38
<b>Prosinec</b>	4 154 952,72	3 067 607,61
<b>CELKEM</b>	<b>39 310 012,78</b>	<b>29 206 342,50</b>

Počet záznamů: 12

## Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Filtr: UZ je v intervalu 0 až 9

Třídění: Pol vzestupně

Za období: 12/2023

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
<b>Nst Zdr UZ 000 0 00093 Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí (Středoč. Fond podpory dobr. hasičů)</b>							
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	58 523,00	0,00	0,00	58 523,00	100,00	0,00
	<b>Příjmy:</b>	<b>58 523,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 523,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
5137	- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	58 523,00	0,00	0,00	58 523,00	100,00	0,00
	<b>Výdaje:</b>	<b>58 523,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 523,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nst Zdr UZ 000 0 00812</b>							
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	1 159 000,00	0,00	0,00	1 159 000,00	100,00	0,00
	<b>Příjmy:</b>	<b>1 159 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 159 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nst Zdr UZ 103 1 33063 OP VVV - PO3 neinvestice</b>							
2229	- Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	2 099,99	0,00	0,00	2 099,99	100,00	0,00
	<b>Příjmy:</b>	<b>2 099,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 099,99</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	2 099,99	0,00	0,00	2 099,99	100,00	0,00
	<b>Výdaje:</b>	<b>2 099,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 099,99</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nst Zdr UZ 103 5 33063 OP VVV - PO3 neinvestice</b>							
2229	- Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	11 900,01	0,00	0,00	11 900,01	100,00	0,00
	<b>Příjmy:</b>	<b>11 900,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 900,01</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
5364	- Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	11 900,01	0,00	0,00	11 900,01	100,00	0,00
	<b>Výdaje:</b>	<b>11 900,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 900,01</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nst Zdr UZ 143 1 33092 OP JAK – P2 neinvestice</b>							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	517 716,04	0,00	0,00	517 716,04	100,00	0,00
	<b>Příjmy:</b>	<b>517 716,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>517 716,04</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	517 716,04	0,00	0,00	517 716,04	100,00	0,00
	<b>Výdaje:</b>	<b>517 716,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>517 716,04</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nst Zdr UZ 143 5 33092 OP JAK – P2 neinvestice</b>							
4116	- Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	1 707 583,96	0,00	0,00	1 707 583,96	100,00	0,00
	<b>Příjmy:</b>	<b>1 707 583,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 707 583,96</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
5336	- Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím	1 707 583,96	0,00	0,00	1 707 583,96	100,00	0,00
	<b>Výdaje:</b>	<b>1 707 583,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 707 583,96</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Skutečnost</b>	<b>Rozpočet schválený</b>	<b>%</b>	<b>Rozpočet upravený</b>	<b>%</b>	<b>Rozdíl</b>
<b>CELKEM PŘÍJMY:</b>		<b>3 456 823,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 456 823,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CELKEM VÝDAJE:</b>		<b>2 297 823,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 297 823,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

Počet záznamů: 11

## Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2023

Bez návrhu rozpočtových změn

<b>Příjmy</b>							
	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl	
<b>Třída 1 DAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</b>	32 266 413,18	19 717 598,00	163,64	32 285 572,00	99,94	19 158,82	
<b>Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:</b>	2 126 293,60	681 466,00	312,02	2 221 731,00	95,70	95 437,40	
<b>Třída 3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY celkem:</b>	57 500,00	0,00	0,00	57 560,00	99,90	60,00	
<b>Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:</b>	4 859 806,00	1 721 000,00	282,38	4 621 806,00	105,15	-238 000,00	
<b>Příjmy celkem:</b>	39 310 012,78	22 120 064,00	177,71	39 186 669,00	100,31	-123 343,78	
<b>Výdaje</b>							
<b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>	26 896 278,92	25 592 064,00	105,10	43 092 672,00	62,41	16 196 393,08	
<b>Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:</b>	2 310 063,58	3 528 000,00	65,48	2 737 797,00	84,38	427 733,42	
<b>Výdaje celkem:</b>	29 206 342,50	29 120 064,00	100,30	45 830 469,00	63,73	16 624 126,50	
<b>Financování</b>							
<b>Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:</b>	-10 103 670,28	7 000 000,00	-144,34	6 643 800,00	-152,08	16 747 470,28	
<b>Financování celkem:</b>	-10 103 670,28	7 000 000,00	-144,34	6 643 800,00	-152,08	16 747 470,28	

## Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	182 234,30	47 916,00	230 150,30
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	789 964,00	0,00	789 964,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný</b>			
Stavby	243 033 400,64	7 143 510,98	250 176 911,62
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	19 009 345,79	63 854,91	19 073 200,70
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 320 893,65	248 183,47	3 569 077,12
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný</b>			
Pozemky	30 574 044,38	125 146,51	30 699 190,89
Kulturní předměty	2,00	0,00	2,00
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	2 585 560,00	121 000,00	2 706 560,00
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	13 925 075,09	769 667,87	14 694 742,96
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-182 234,30	-47 916,00	-230 150,30
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-153 274,00	-103 200,00	-256 474,00
<b>Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávky ke stavbám	-70 597 803,10	-3 864 786,00	-74 462 589,10
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-11 767 088,50	-1 062 993,00	-12 830 081,50
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-3 320 893,65	-248 183,47	-3 569 077,12
<b>Zboží a ostatní zásoby</b>			
Zboží na skladě	12 471,42	-1 273,22	11 198,20

Počet záznamů: 15

## ZPRÁVA MĚSTYSE CERHOVICE ZA ROK 2023

KE DNI 31.12.2023

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

### Údaje o organizaci:

Adresa: Městys Cerhovice, nám. Kapitána Kučery 10, 267 61 Cerhovice

ZUJ: 531138

IČ: 00233196

Bankovní účet KB hlavní činnost: 4626131/0100

Bankovní účet KB hospodářská činnost: 115-1748820257/0100

Bankovní účet ČNB: 94-2019311/0710

Právní forma: Územní samosprávný celek

### Kontaktní údaje:

Telefon MěÚ: 311 577 556, 311 577 509

Telefon starosta: 603 912 246, místostarosta 724 181 208

E-mail: [starosta@cerhovice.cz](mailto:starosta@cerhovice.cz), [ucetni@cerhovice.cz](mailto:ucetni@cerhovice.cz)

ID datové schránky: caibe6z

El.úřední deska: [www.cerhovice.cz](http://www.cerhovice.cz)

### Doplňující údaje o organizaci

#### Složení zastupitelstva

Starosta Jakub Hendrich

Místostarosta Petr Frei

Zastupitelé Adam Šlechta, Mgr. Kateřina Čapková, Mgr. Markéta Legemzová, Josef Křížek, Bc. Radek Hebeda, Monika Hnízdilová, DiS., Karel Holeček, Patrik Jedlička, Milan Kára, Ivo Kulmon, Ing. Jíří Mach, Zdeňka Popová, Mgr. Daniela Vrhátová

Kontrolní výbor: předsedkyně – Mgr. Markéta Legemzová

Finanční výbor: předseda - Adam Šlechta

### Obecní knihovna Cerhovice

Městys Cerhovice je zřizovatelem organizační složky Obecní knihovna Cerhovice.

### Jednotka sboru dobrovolných hasičů (dále jen „JSDH“)

Městys Cerhovice je zřizovatelem organizační složky JSDH městyse zásahová jednotka v počtu 10 členů.

### Základní škola a Mateřská škola Cerhovice

Městys je zřizovatelem příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Cerhovice.

### Dobrovolný svazek obcí regionu Hořovicka

Městys Cerhovice je členem Dobrovolného svazku obcí regionu Hořovicka zajišťující dopravní obslužnost. V DSO je 35 obcí a měst. V roce 2023 byla dotace všech obcí na dopravu 5 918 630,-Kč, na režii 71.702,-Kč.

Dotace našeho městyse na dopravní obslužnost v roce 2023 byla 245.484,-Kč, na režii 2.974,-Kč.

Městys Cerhovice **hospodařil podle rozpočtu**, který byl schválen dne **12.12.2022** usnesením č. 2 jako schodkový v paragrafovém členění, schodek byl hrazen z přebytku minulých let. V průběhu roku bylo schváleno 15 rozpočtových opatření, která byla řádně vyvěšena na úřední desce i el. úřední desce.

## 1) Stavy peněžních prostředků

2023	počáteční stav	konečný stav
Běžný účet – 4626131/0100	16.526.450,99 Kč	26.864.719,39 Kč
Účet HČ – 115-1748820257/0100	6.417.120,95 Kč	6.712.402,08 Kč
Běžný účet ČNB – 94-2019311/0710	1.582.958,83 Kč	1.165.175,03 Kč
Běžný účet JαT - úroky – 2390604/5800	45.246,58 Kč	969,87 Kč
Termínovaný vklad JαT – 3003118606/5800	0 Kč	3.087.000,00 Kč
Termínovaný vklad KB – 94-6871290637/0100	0 Kč	25.000.000,00 Kč
Pokladna	15.765,00 Kč	16.455,00 Kč
Pokladna HČ	32.138,00 Kč	37.306,00 Kč

## 2) Hospodářská činnost

Městys Cerhovice vede hospodářskou činnost na tyto výnosy a související náklady:

- Prodej elektrické energie z fotovoltaických elektráren
- Provozování splaškové kanalizace

Hospodářský výsledek z této činnosti po zdanění činil: - 414.872,81 Kč

Jednotlivé položky nákladů a výnosů:

**Náklady:** 4.637.206,48 Kč

**Výnosy:** 4.222.333,67 Kč

## 3) Tvorba a použití peněžních fondů

Městys netvoří žádné fondy.

**4) Údaje o hospodaření s majetkem** – Výkaz Rozvaha a Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky jsou dostupné dálkovým přístupem. K nahlédnutí jsou na úřadu městyse. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

## 5) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městysem

Finanční vypořádání PO schváleno radou městyse dne 26.2.2024, usnesením č. 6 (viz Protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Cerhovice)

	Rezervní fond	Fond odměn	Odvod zřizovateli	Výsledek hospodaření
Základní škola	504 950,92 Kč	0 Kč	0 Kč	402 430,82 Kč
Doplňková činnost ZŠ				81 282 Kč

Roční účetní závěrka zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů je založena na Úřadu městyse Cerhovice.

## 6) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

### Poskytnuté dotace ZŠ a MŠ Cerhovice:

Rozpočet: 5.867.000,- Kč

Čerpáno: 5.867.000,- Kč

### Ostatní poskytnuté dotace:

Příjemce transferu	Poskytnutá částka v roce 2023
TJ Sokol Cerhovice	150.000 Kč
UNION Cerhovice	200.000 Kč
Digitus – pečovatelská služba	78.600 Kč
MOPED TEAM Cerhovice	6.000 Kč
Ekocentrum Zvířecí pohoda	30.000 Kč
ČSOP Rokycany	2.000 Kč
SK Slavoj Osek	2.000 Kč
Holakovská Marie – Josefský běh	6.000 Kč
Vltava Run	6.000 Kč
Klub rodičů a přátel školy Cerhovice	20.000 Kč
ZO Český svaz včelařů	4.000 Kč
Domeček Hořovice	4.000 Kč
ZO OS KOVO Cerhovice - Jasanka	7.000 Kč
Linka bezpečí	7.500 Kč
Spolek rybářů Cerhovice	20.000 Kč
SDH Cerhovice – mladí hasiči	10.000 Kč
„Spolek Fištrón“ – Zvířátkov Olešná	2.000 Kč
SPMP ČR Příbram – mentálně postižení	3.000 Kč
Svaz neslyšících Hořovice	3.000 Kč
Svaz tělesně postižených Hořovice	3.000 Kč
Klub Zvonek – zdr. postižení Králův Dvůr	3.000 Kč
Diakonie Broumov	5.000 Kč
Domov Na Výsluní Hořovice	3.000 Kč
<b>CELKEM</b>	<b>575.100 Kč</b>

Na všechny příspěvky byly sepsány smlouvy a byly řádně vyúčtovány.



## 7) Příjmy a výdaje, výsledek hospodaření

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2023

Příjmy	39.310.012,78 Kč
Výdaje	29.206.342,50 Kč
Saldo příjmů a výdajů	10.103.670,28 Kč

### Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2023

	Hlavní činnost	HČ
Výnosy	37.113.409,40 Kč	4.222.333,67 Kč
Náklady	24.554.219,16 Kč	4.637.206,48 Kč
Výsledek hospodaření	12.559.190,24 Kč	-414.872,81 Kč

**Výsledek hospodaření městyse za rok 2023** v hlavní a hospodářské činnosti je zisk ve výši 12.144.317,43 Kč. Účetní závěrka bude po schválení zastupitelstvem městyse včetně všech zákonem předepsaných výkazů a příloh založena na úřadu městyse. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

## 8) Inventarizace majetku, závazků a pohledávek

Inventarizace majetku, závazků a pohledávek městyse byla provedena na základě Plánu inventur na rok 2023 za účetní období od 1.1.2023 do 31.12.2023 ve smyslu ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č.270/2010. Bylo postupováno v souladu se Směrnicí o provádění inventarizace majetku a závazků městyse Cerhovice.

Na základě tohoto plánu byly ustanoveny 3 dílčí inventurní komise a jedna hlavní inventarizační komise, tyto byly proškoleny z vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci.

Současně byly předány podklady k provedení inventarizace.

Hlavní inventarizační komise sestavila **Inventarizační zprávu** o průběhu a výsledku inventarizace majetku ke dni 31.12.2023. V rámci inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

## 9) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023

Přezkoumání hospodaření provedli kontroloři KÚ Středočeského kraje ve složení:

Kontrolní osoba pověřená výkonem přezkoumání hospodaření: Nikola Dančová, DiS.

Členové kontrolní skupiny: Kateřina Lukešová, Bc. Marcela Závorová

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínech 11.10.2023 a 21.2.2024.

### Závěr zprávy:

Při přezkoumání městyse Cerhovice 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.).

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření městyse za rok 2023 je přiloženo k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí na úřadě městyse.

### Přílohy závěrečného účtu:

Všechny níže uvedené přílohy v plném znění jsou uloženy na úřadě městyse.

1. Účetní výkazy k 31.12.2023 - Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
2. Finanční výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2023
3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

V Cerhovicích dne 05.03.2024

Předkládá: účetní městyse – Zdeňka Hermanová  
Statutární zástupce: starosta městyse – Jakub Hendrich

**Návrh na usnesení:**

„Zastupitelstvo městyse **schvaluje** závěrečný účet městyse Cerhovice za rok 2023 a uděluje souhlas s celoročním hospodařením městyse Cerhovice za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok **2023 bez výhrad.** „

Návrh závěrečného účtu městyse Cerhovice za rok 2023 včetně zprávy o výsledku hospodaření obce byl vyvěšen na úřední desce obce a zveřejněn na [www.cerhovice.cz](http://www.cerhovice.cz) od 05.03.2024 do 27.03.2024.  
Závěrečný účet byl projednán a schválen zastupitelstvem městyse Cerhovice na zasedání zastupitelstva dne 25.03.2024 usnesením č. 7/2/2024

Vyvěšeno na úřední desce: 27.03.2024

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 m2, 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 m2 - ostatní plocha, p.č. 340/8 o výměře 163 m2 - ostatní plocha, p.č. 340/9 o výměře 514 m2 - 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, nehospondařil 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 zjištění 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.

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Zdeňka Hermanová, účetní

**Statutární zástupce**

Jakub Hendrich, starosta

Schváleno usnesením: 7/2/2024 na ZM dne 25.3.2024