

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

### **CERHOVICE**

**IČ: 00233196**

**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření městyse Cerhovice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

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

- 21.09.2022
- 02.06.2023

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:**

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

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Jarmila Štětínová**  
**Ing. Daniela Jeřábková** (21.09.2022)  
**Jiřina Šamanová** (02.06.2023)

#### **Zástupci městyse:**

**Jakub Hendrich** – starosta (02.06.2023)  
**Petr Frei** - místostarosta  
**Ludmila Procházková** - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 02.06.2023 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 23.09.2019, zveřejněn dne 07.10.2019, návrh zveřejněn ve dnech 06.09.2019 - 23.09.2019
- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen zastupitelstvem městyse dne 13.09.2021, zveřejněn dne 15.09.2021, návrh zveřejněn ve dnech 27.08.2021 - 13.09.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 24.11.2021 - 13.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem městyse dne 13.12.2021 jako schodkový, schodek kryt z přebytku hospodaření minulých let, zveřejněn dne 13.01.2022, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

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

- pro Základní školu a Mateřskou školu Cerhovice schváleny dne 13.12.2021, dopisem oznámeny dne 27.12.2021. Zastupitelstvo městyse schválilo dne 14.03.2022 navýšení závazných ukazatelů ZŠ a MŠ Cerhovice, na energie, o Kč 1 600 000,00. Celkový příspěvek na rok 2022 činí Kč 5 423 000,00.

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno radou městyse dne 24.01.2022, zveřejněno dne 16.02.2022
- č. 2 - schváleno radou městyse dne 28.02.2022, zveřejněno dne 03.03.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.03.2022, zveřejněno dne 28.03.2022
- č. 4 - schváleno radou městyse dne 11.04.2022, zveřejněno dne 04.05.2022
- č. 5 - schváleno radou městyse dne 23.05.2022, zveřejněno dne 16.06.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 06.06.2022, zveřejněno dne 27.06.2022

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem městyse dne 06.06.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 07.06.2022, návrh zveřejněn ve dnech od 17.05.2022 do 16.06.2022

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

- k 31.3.2022, k 31.3.2022 ze dne 12.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 13.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3.2022 ze dne 13.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 15.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

### **Rozvaha**

- k 31.3.2022 ze dne 13.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 15.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3.2022 ze dne 13.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 15.7.2022, k 31.12.2022 ze dne 2.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 31.03.2022, k 30.06.2022, k 31.12.2022

### **Účetní deník**

- k 31.03.2022, k 30.06.2022, k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- za hlavní činnost ke dni 20.09.2022 do faktury č. DF-22-00343, ke dni 31.12.2022 do faktury č. DF-22-00500
- za hospodářskou činnost ke dni 14.09.2022 do faktury č. DFH-22-00050

### **Kniha odeslaných faktur**

- za hlavní činnost ke dni 16.09.2022 do faktury č. VF-22-00028, ke dni 31.12.2022 do faktury č. VF-22-00041
- za hospodářskou činnost ke dni 12.08.2022 do faktury č. VFH-22-00007, ke dni 13.12.2022 do faktury č. VFH-22-00011
- za hospodářskou činnost (stočné) ke dni 30.08.2022 do faktury č. VFS-22-00339

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur za hlavní činnost č. DF-22-00055 ze dne 02.03.2022 - č. DF-22-00086 ze dne 28.03.2022, č. DF-22-00180 ze dne 01.06.2022 - č. DF-22-00217, č. DF-22-00454 ze dne 07.12.2022 - č. DF-2200474 ze dne 15.12.2022
- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost č. DFH-22-00013 ze dne 07.03.2022 - č. DFH-22-00023 ze dne 21.03.2022, č. DFH-22-00035 ze dne 10.06.2022 - č. DFH-22-00038 ze dne 24.06.2022
- dle knihy odeslaných faktur za hlavní činnost č. VF-22-00007 ze dne 08.03.2022 - č. VF-22-00009 ze dne 18.03.2022, č. VF-22-00017 ze dne 15.06.2022 - č. VF-22-00018 ze dne 15.06.2022, č. VF-22-00038 ze dne 06.12.2022 - č. VF-22-00041 ze dne 31.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur za hospodářskou činnost č. VFH-22-00002 ze dne 16.03.2022 - č. VFH-22-00005 ze dne 13.06.2022, č. VFH-22-00011 ze dne 13.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur za hospodářskou činnost (stočné) č. VFS-22-00001 ze dne 14.03.2022 - č. VFS-22-00005 ze dne 13.07.2022

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 4626131/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 41 ze dne 01.03.2022 - č. 63 ze dne 31.03.2022, č. 105 ze dne 01.06.2022 - č. 126 ze dne 30.06.2022, č. 213 ze dne 02.12.2022 - č. 230 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-2019311/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 04.03.2022 - č. 6 ze dne 31.03.2022, č. 12 ze dne 03.06.2022 - č. 13 ze dne 30.06.2022, č. 28 ze dne 05.12.2022 - č. 29 ze dne 30.12.2022
- k účtu hospodářské činnosti č. 115-1748820257/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 42 ze dne 01.03.2022 - č. 62 ze dne 31.03.2022, č.71 ze dne 14.04.2022, č. 81 ze dne 29.04.2022, č. 104 ze dne 01.06.2022 - č. 121 ze dne 30.06.2022, č. 132 ze dne 18.07.2022, č. 138 ze dne 26.07.2022, č. 224 ze dne 01.12.2022 - č. 244 ze dne 30.12.2022
- k termínovanému účtu č. 94-6377180627/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 1 ze dne 31.12.2022
- k termínovanému účtu č. 3002861000/5800 vedenému u J&T Banka, a.s. - č. 2/2022 za období od 10.10.2022 do 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 0002390604/5800 vedenému u J&T Banka, a.s.- č. 2/2022 za období od 10.10.2022 do 31.12.2022

### **Účetní doklad**

- k běžnému účtu č. 4626131/0100 vedenému u KB, a.s., č. KBZ-22-00041 - č. KBZ-22-00063, č. KBZ-22-00105 - č. KBZ-22-00126, č. KBZ-33-00213 - č. KBZ-33-00230
- k běžnému účtu č. 94-2019311/0710 vedenému u ČNB č. CNB-22-00005 - č. CNB-22-00006, č. CNB-22-00012 - č. CNB-22-00013, č. CNB-22-00028 - č. CNB-22-00029

- k účtu hospodářské činnosti č. 115-1748820257/0100 vedenému u KB, a.s., č. KBH-22-00042 - č. KBH-22-00062, č. KBH-22-00071, č. KBH-22-00081, č. KBH-22-00104 - č. KBH-22-00121, č. KBH-22-00132, č. KBH-22-00138, č. KBH-22-00224 - č. KBH-22-00244
- k termínovanému účtu č. 3002861000/5800 vedenému u J&T Banka, a.s. - č. JTB-22-00002
- k běžnému účtu č. 0002390604/5800 vedenému u J&T Banka, a.s. - č. JTBU-22-00002
- k převodu hospodářského výsledku - č. U-22-00022
- k předpisu mezd - č. U-22-00024, č. U-22-00060
- ke kupní smlouvě - č. U-22-00015
- k majetku - č. U-22-00064

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2022
- za hlavní činnost - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.09.2022 v 7:20 hod. činí Kč 4 328,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. POK-22-00622 ze dne 20.09.2022
- za hospodářskou činnost - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 21.09.2022 v 7:30 hod. činí Kč 43 681,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. POH-22-00203 ze dne 19.09.2022
- ceniny (poštovní známky) - skonto cenin poštovních známek ke dni dílčího přezkoumání dne 21.09.2022 v 7:40 hod. činí 11 kusů typu B, v nominální hodnotě Kč 19,00 a je shodné s vykázanou evidencí

#### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- k pokladně hlavní činnosti č. POK-22-00185 ze dne 01.03.2022 - č. POK-22-00277 ze dne 31.03.2022, č. POK-22-00420 ze dne 01.06.2022 - č. POK-22-00501 ze dne 30.06.2022, č. POK-22-00719 ze dne 05.12.2022 - č. POK-22-00741 ze dne 30.12.2022
- k pokladně hospodářské činnosti č. POH-22-00060 ze dne 02.03.2022 - č. POH-22-00074 ze dne 30.03.2022, č. POH-22-00090 ze dne 01.06.2022 - č. POH-22-00102 ze dne 30.06.2022, č. POH-22-00238 ze dne 06.12.2022 - č. POH-22-00242 ze dne 12.12.2022

#### **Evidence poplatků**

- za psy a komunální odpad vedena v programu KEO dle jednotlivých poplatníků

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

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

- Složka inventarizace majetku k 31.12.2022.

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za 06/2022, za 12/2022.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy do 21.10.2022 - uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty
- mzdové listy od 21.10.2022 - uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2021 ze dne 6.6.2022.
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Cerhovice za rok 2021 ze dne 28.2.2022.

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

- k 31.3.2022 ze dne 12.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 17.7.2022

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.3.2022 ze dne 12.4.2022, k 30.6.2022 ze dne 17.7.2022

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

- Ze dne 18.02.2022, kdy městyse Cerhovice kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 231/28 o výměře 4024 m<sup>2</sup> ost. plocha a komunikace v k.ú. Třenice, za vzájemně dohodnutou cenu Kč 1,00, schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.03.2022.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 12.06.2022, kdy městyse Cerhovice daruje Lince bezpečí, z.s., IČO 00233196, částku Kč 7 500,00.

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

- Smlouva ze dne 10.10.2022 o zřízení služebnosti, záměr zveřejněn od 04.08.2022 do 13.09.2022.

### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou - č. účtu č. 94-6377180627/0100, schválená Zastupitelstvem městyse Cerhovice dne 12.12.2022, uzavřená dne 15.12.2022 mezi Komerční bankou, a.s., IČO: 45317054, se sídlem Na Příkopě 30, Praha 1, a Městysem Cerhovice, IČO: 00233196, se sídlem Kapitána Kučery 10, Cerhovice. Výše vkladu činí Kč 25 000 000,00 s jednorázovou dobou vkladu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva ze dne 10.10.2022 o zřízení služebnosti k pozemku par. č. 344/2 zapsaného na LV č. 10001, vedeném Katastrálním úřadem pro Středočeský kraj, uzavřena mezi smluvními stranami: Městyse Cerhovice, se sídlem nám Kapitána Kučery 10, 267 61 Cerhovice (vlastník pozemku) a Vatange s.r.o., se sídlem Závišova 502/5, Nusle, 140 00 Praha 4 (IČO 09056009) - oprávněný. Smluvní strany se dohodly na jednorázové úhradě Kč 350 000,00. Smlouva schválena zastupitelstvem městyse dne 10.10.2022. Záměr zveřejněn od 04.08.2022 do 13.09.2022.

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

- č. 13 ze dne 13.12.2021, č. 14 ze dne 14.03.2022, č. 15 ze dne 06.06.2022, č. 16 ze dne 05.09.2022, č. 1 ze dne 21.10.2022 (ustavující), č. 2 ze dne 12.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- č. 57 ze dne 10.1.2022 - č. 66 ze dne 27.6.2022, č. 67 ze dne 18.07.2022, č. 68 ze dne 15.08.2022, č. 69 ze dne 10.10.2022, č. 1/2022 ze dne 07.11.2022, č. 2/2022 ze dne 21.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Cerhovice ze dne 27.07.2022 na základě pověření ze dne 27.06.2022. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky, kontrolované období od 01.01.2022 do 30.06.2022.

V kontrolovaném období městys Cerhovice, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu, směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, nehospodařil 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu.

## ***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 2022 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>1,17 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,90 %</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 02.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

dne 02.06.2023 - nepřítomna  
.....  
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 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 pan Jakub Hendrich, 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.

Jakub Hendrich  
starosta městyse Cerhovice

.....  
dne 02.06.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	Městys Cerhovice	Jakub Hendrich