

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000800/2021/KUSK
SpZn: SZ_082028/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

CERHOVICE

IČ: 00233196
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Cerhovice za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo, ve dnech:

- 10.05.2021
- 07.09.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Cerhovice
Nám. Kapitána Kučery 10
267 61 Cerhovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci městyse:

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

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právníky 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 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 10.05.2021 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 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem městyse dne 18.12.2017, zveřejněn dne 2.1.2018, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2017 - 18.12.2017
- 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 28.11.2019 - 16.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 16.12.2019 jako schodkový, schodek kryt z přebytku hospodaření minulých let, zveřejněn dne 2.1.2020, 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 16.12.2019, dopisem oznámeny dne 12.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou městyse dne 13.1.2020, zveřejněno dne 27.1.2020
- č. 2 - schváleno radou městyse dne 17.2.2020, zveřejněno dne 11.3.2020
- č. 3 - schváleno radou městyse dne 2.3.2020, zveřejněno dne 16.3.2020
- č. 4 - schváleno radou městyse dne 20.4.2020, zveřejněno dne 4.5.2020
- č. 5 - schváleno radou městyse dne 11.5.2020, zveřejněno dne 26.5.2020
- č. 6 - schváleno radou městyse dne 8.6.2020, zveřejněno dne 16.6.2020
- č. 7 - zveřejněno zastupitelstvem městyse dne 22.6.2020, zveřejněno dne 1.7.2020
- č. 9 - schváleno radou městyse dne 5.8.2020, zveřejněno dne 19.8.2020
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 21.9.2020, zveřejněno dne 23.9.2020
- č. 11 - schváleno radou městyse dne 19.10.2020, zveřejněno dne 21.10.2020
- č. 12 - schváleno radou městyse dne 16.11.2020, zveřejněno 20.11.2020
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.12.2020, zveřejněno dne 7.1.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 22.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 8.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 20.5.2020 - 22.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 10.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.8., 31.12. 2020

Účetní deník

- předložen k 30.8., 31.12. 2020

Kniha došlých faktur

- za městys k 6.9.2020 do č. faktury DF-20-00272, k 31.12.2020 do č. faktury DF-20-00439

- za hospodářskou činnost k 26.8.2020 č. faktury DFH-20-00060, k 31.12.2020 do č. faktury DFH-20-00092

Kniha odeslaných faktur

- za městys k 7.9.2020 do č. faktury VF-20-00028, k 31.12.2020 do č. faktury VF-20-00045
- za hospodářskou činnost k 31.7.2020 do č. faktury VFH-20-00005, k 31.12.2020 do č. faktury VFH-20-00009

Faktura

- dle knihy vystavených faktur za městys č. VF-20-00008 ze dne 29.2.2020 - č. VF-20-00011 ze dne 29.4.2020, č. VF-20-00017 ze dne 31.5.2020 - č. VF-20-00026 ze dne 30.6.2020, č. VF-20-00041 ze dne 3.12.2020 - č. VF-20-00045
- dle knihy vystavených faktur za hospodářskou činnost č. VFH-20-00002 ze dne 18.3.2020 - č. VFH-20-00005 ze dne 31.7.2020, č. VFH-20-00007 ze dne 23.10.2020 - č. VFH-20-00009 ze dne 31.12.2020
- dle knihy došlých faktur za městys DF-20-00066 ze dne 4.3.2020 - č. DF-20-00092 ze dne 30.6.2020, č. DF-20-00161 ze dne 1.6.2020 - č. DF-20-00178 ze dne 9.6.2020, č. DF-20-00402 ze dne 4.12.2020 - č. DF-20-00418 ze dne 31.12.2020
- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost č. DFH-20-00022 ze dne 10.3.2020 - č. DFH-20-00028 ze dne 31.3.2020, č. DFH-20-00041 ze dne 11.6.2020 - č. DFH-20-00049 ze dne 30.6.2020, č. DFH-20-00078 ze dne 2.12.2020 - č. DFH-20-00092 ze dne 31.12.2020

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 94-2019311/0710 vedenému u ČNB č.5 ze dne 5.3.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 25 ze dne 18.11.2020 - č. 30 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 4626131/0100 vedenému u KB a.s. č. 40 ze dne 2.3.2020 - č. 61 ze dne 31.3.2020, č. 99 ze dne 1.6.2020 - č. 118 ze dne 30.6.2020, č. 206 ze dne 1.12.2020 - č. 223 ze dne 31.12.2020
- k účtu hospodářské činnosti č. 115-1748820257/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 42 ze dne 2.3.2020 - č. 61 ze dne 31.3.2020, č. 97 ze dne 1.6.2020 - č. 114 ze dne 30.6.2020, č. 210 ze dne 1.12.2020 - č. 226 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 94-2019311/0710 vedenému u ČNB č. CNB-20.00005 - č. CNB-20-00012
- k běžnému účtu č. 4626131/0100 vedenému u KB a.s. č. KBZ-20-00040 - č. KBZ-20-00061, č. KBZ-20-00099 - č. KBZ-20-00118
- k účtu hospodářské činnosti č. 115-1748820257/0100 vedenému u K.B. a.s. č. KBH-20-00042 - č. KBH-20-00061, č. KBH-20-00097 - č. KBH-20-00114

Pokladní kniha (deník)

- skonta pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí v pokladně městysu Kč 59.338,00 v pokladně hospodářské činnosti činí Kč 30.249,00 obě jsou shodná s vykázanými zůstatky v pokladních knihách

Pokladní doklad

- k pokladně městysu za měsíc březen, červen a prosinec
- č. POK-20-00272 ze dne 2.3.2020 - č. POK-20-00347 ze dne 30.3.2020, č. POK-20-00476 ze dne 1.6.2020 - č. POK-20-00590 ze dne 30.6.2020, č. POK-20-00818 ze dne 1.12.2020 - č. POK-20-00848 ze dne 28.12.2020
- k pokladně hospodářské činnosti
- POH-20-00081 ze dne 2.3.2020 - POH-20-00090 ze dne 13.3.2020, POH-20-00110 ze dne 1.6.2020 - č. POH-20-00133 ze dne 30.6.2020, č. POK-20-00306 ze dne 7.12.2020 - č. POK-20-00313 ze dne 21.12.2020

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků městyse Cerhovice k 31.12.2020 : Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 25.1.2021, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpisy z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro městys Cerhovice a k.ú. Cerhovice, Třenice, Újezd u Hořovic, Zbiroh, Záluží u Hořovic, Drozdov v Čechách, Líšná u Zbiroha.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 03 - 07/2020 u pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 01 - 08/2020 uvolněného starosty a neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Cerhovice za rok 2019 ze dne 17.2.2020, Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2019 ze dne 22.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2020 Základní školy a Mateřské školy Cerhovice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2020 Základní školy a Mateřské školy Cerhovice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.8.2020. Městys Cerhovice jako objednatel, Froněk, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Oprava místní komunikace Šillingerova". Cena díla činí Kč 2,853.106,49 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 4.9.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 28.1.2020. Městys Cerhovice prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 1112/2 o výměře 89 m² v k.ú.Cerhovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.9.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 2.6.2020. Městys Cerhovice daruje Diakonii Broumov finanční částku Kč 5.000,00.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 28.1.2020 - zveřejněn ve dnech 1.9.2019 - 21.9.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.1.2020. Městys Cerhovice poskytuje UNIONu Cerhovice dotaci ve výši Kč 200.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.12.2019. Smlouva zveřejněna na webových stránkách městyse dne 10.2.2020.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.3.2020 s pí A.D. na odborné a poradenské práce na kanalizaci - sjednáno do 31.12.2020,
- uzavřená dne 1.7.2020 s p. I.K. na rovnání terénu a nakládání zeminy - sjednáno do 10.6.2020, v rozsahu 30 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Oprava místní komunikace - Šillingerova". Výzva zveřejněna ve dnech 21.7.2020 - 4.8.2020. Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.8.2020. Ze tří hodnocených doporučuje

výběrová komise společnost Froněk, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 2,853.106,49 bez DPH a je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo. Smlouva o dílo uzavřena dne 20.8.2020 a zveřejněna na Profilu zadavatele dne 4.9.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 6 ze dne 16.12.2019 (rozpočet), č. 7 ze dne 22.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka, rozpočtové opatření č. 7/2020), č. 8 ze dne 21.9.2020 (rozpočtové opatření č. 10/2020), č. 9 ze dne 14.12.2020 (rozpočtové opatření č. 13/2020) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 4 ze dne 14.1.2020 - č. 39 ze dne 30.11.2020 - 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 byly směrnice, faktury, majetek, pokladní doklady, výkazy.

V kontrolovaném období městys Cerhovice, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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, 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.

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 2020 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	2,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,14 %
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., v platném znění:

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

Cerhovice 10.05.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

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

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Cerhovice o počtu 9 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 10.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Městys Cerhovice	Petr Frei