

Čj.: 013210/2023/KUSK
SpZn: SZ_075808/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KŘIVOKLÁT

IČ: 00243973

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření městyse Křivoklát za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.03.2023
- 13.10.2022

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:

Křivoklát
nám. Dr. M. Tyrše 93
270 23 Křivoklát

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvížd'alová

Zástupci městyse:

Libuše Vokounová - starostka
Ludmila Porcalová - hlavní 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 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 31.03.2023 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

- platný pro rok 2022, návrh zveřejněn v době od 27.11.2020 do 18.12.2020, schválen zastupitelstvem městyse dne 18.12.2020, schválený výhled zveřejněn dne 6.1.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 15.11.2021 do 3.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 3.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 8.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 9.12.2021 pro příspěvkovou organizaci Základní a Mateřská škola Krivoklát.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené starostkou městyse dne 1.2.2022, zveřejněno dne 10.2.2022
- č. 2 schválené starostkou městyse dne 25.2.2022t, zveřejněno dne 1.3.2022
- č. 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 6.4.2022, zveřejněno dne 8.4.2022
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 25.5.2022, zveřejněno dne 31.5.2022
- č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 13.6.2022, zveřejněno dne 17.6.2022
- č. 6 schválené starostkou městyse dne 20.6.2022, zveřejněno dne 15.7.2022
- č. 7 schválené zastupitelstvem městyse dne 12.9.2022, zveřejněno dne 13.9.2022
- č. 8 schválené starostkou dne 13.9.2022, zveřejněno dne 19.9.2022
- č. 9 schválené starostkou dne 25.10.2022, zveřejněno dne 16.11.2022
- č. 10 schválené zastupitelstvem městyse dne 14.11.2022, zveřejněno dne 16.11.2022
- č. 11 schválené starostkou dne 22.11.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
- č. 12 schválené starostkou dne 23.11.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
- č. 13 schválené starostkou dne 25.11.2022, zveřejněno dne 5.12.2022
- č. 14 schválené starostkou dne 13.12.2022, zveřejněno dne 22.12.2022
- č. 15 schválené starostkou dne 21.12.2022, zveřejněno dne 22.12.2022
- č. 16 schválené starostkou dne 27.12.2022, zveřejněno dne 27.12.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 13.6.2022 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 24.5.2022 do 13.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2022 (ze dne 11.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 23.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 (ze dne 12.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 31.1.2023)

Rozvaha

- k 30.6.2022 (ze dne 12.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 31.1.2023)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 (ze dne 12.7.2022), k 31.12.2022 (ze dne 31.1.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za červen, září a prosinec 2022, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 29.9.2022, počet faktur 260
- k 31.12.2022, počet faktur 361

Kniha odeslaných faktur

- k 6.10.2022, počet faktur 48
- k 31.12.2022, počet faktur 53

Faktura

- dodavatelská č. 148 z 3.6. - č. 172 z 30.6.2022, č. 332 z 5.12.2022 - č. 361 z 28.12.2022
- odběratelská č. 18 a č. 19 z 28.6.2022, č. 52 z 9.12.2022

Bankovní výpis

- č. 6 z 30.6.2022, č. 12 z 31.12.2022 k běžnému účtu č. 542430339/0800 vedeném u České spořitelny a.s. (doklad č. 22-801-00124 z 2.6. - č. 22-801-11144 z 30.6.2022, č. 22-801-00261 z 1.12.2022 - č. 22-801-00279 z 31.12.2022)
- č. 16 z 30.6.2022, č. 36 z 30.12.2022 k účtu č. 94-2310221/0710 vedeném u České národní banky (doklad č. 22-802-00016 z 30.6.2022, č. 22-802-00036 z 30.12.2022)

Účetní doklad

- č. 22-007-00032 z 13.6.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku
- č. 22-007-00055 z 30.9.2022 - prodej pozemku
- č. 22-007-00029 z 31.5.2022 - prodej automobilu
- č. 22-007-00061 z 10.10.2022 - prodej pozemku
- č. 22-008-00012 z 31.12.2022 - předpis mezd za prosinec

Pokladní kniha (deník)

- za červen a říjen a prosinec, skonto pokladní hotovosti ve výši 98 743,00 Kč, souhlasí se stavem v pokladní knize, doklad č. 703

Pokladní doklad

- č. 446 z 20.6. - č. 486 z 29.6.2022, č. 831 z 19.12.2022 - č. 843 z 28.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v excelových tabulkách

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022, Výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2022

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a členové zastupitelstva, dle mzdových listů za rok 2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse ze dne 13.6.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 11.8.2022, městys uzavřel smlouvu o dílo s firmou EXCON a.s. na „Lávka přes Rakovnický potok Křivoklát“, cena díla 3 144 393,00 Kč bez DPH, smlouva schválena zastupitelstvem dne 13.6.2022, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 1.9.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.9.2022, městys prodává pozemek parcelní č. 710/2 o výměře 4 m² v katastrálním území Křivoklát, prodej schválen zastupitelstvem dne 12.9.2022.
- Kupní smlouva ze dne 5.10.2022, městys prodává pozemek parcelní č. 708/7 o výměře 181 m² v katastrálním území Křivoklát, prodej schválen zastupitelstvem dne 12.9.2022.

Smlouvy nájemní

- ze dne 30.12.2022, městys pronajímá pozemek parcelní č. 664/4 o výměře 138 m² v katastrálním území Křivoklát, nájem schválen zastupitelstvem dne 21.12.2022
- ze dne 27.12.2022, městys pronajímá pozemek parcelní č. 402/1 o výměře 308 m² v katastrálním území Křivoklát, nájem schválen zastupitelstvem dne 21.12.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 30.9.2022, záměr zveřejněn v době od 18.5.2022 do 13.6.2022
- ke kupní smlouvě ze dne 5.10.2022, záměr zveřejněn v době od 20.4.2022 do 6.5.2022
- k nájemní smlouvě ze dne 30.12.2022, záměr zveřejněn v době od 21.11.2022 do 13.12.2022
- k nájemní smlouvě ze dne 27.12.2022, záměr zveřejněn v době od 21.11.2022 do 13.12.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu městyse ze dne 24.2.2022, městys poskytlo dotaci TJ Sokolu Krivoklát ve výši 30 000,00 Kč na „sportovní akce a obnovení biografů a koncertů“, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.2.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu městyse ze dne 15.6.2022, městys poskytlo příspěvek Vodohospodářskému sdružení obcí západních Čech ve výši 2 000 000,00 Kč na akci „Křivoklát - vodovod, vodovodní přípojky“, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.5.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách městyse dne 27.6.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu městyse ze dne 23.12.2022, městys poskytlo příspěvek Vodohospodářskému sdružení obcí západních Čech ve výši 1000 000,00 Kč na akci „Křivoklát - vodovod, vodovodní přípojky“, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 21.12.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách městyse dne 11.1.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.8.2022 na „práce k zajištění voleb“ - rozsah práce 46 hodin
- ze dne 31.8.2022 na „dovoz vody do vodojemu“ - rozsah práce maximálně 300 hodin za rok
- ze dne 25.1.2022 na „právní pomoc“ - rozsah práce maximálně 300 hodin za rok

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva ze dne 31.5.2022, městys prodává speciální automobil cisternový požární ve výši 96 000,00 Kč prodej schválen zastupitelstvem dne 25.5.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Lávka přes Rakovnický potok Křivoklát“, zejména oslovení 5 dodavatelů, obdržení 4 nabídek, posouzení nabídek, seznamu vyřazených nabídek, protokolu o otevírání obálek, vítězná firma EXCON a.s., smluvní cena 3 144 393,00 Kč bez DPH, usnesení zastupitelstva městyse ze dne 13.6.2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu mimo režim zákona ze dne 1.4.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 3.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 13.12.2021, ze dne 17.2.2021, ze dne 6.4.2022, ze dne 25.5.2022 (schválena účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 13.6.2022 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka městyse), ze dne 12.9.2022, ze dne 19.10.2022 (ustavující), ze dne 14.11.2022, ze dne 21.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Základní škola a Mateřská škola Křivoklát ze dne 31.8.2022.

V kontrolovaném období městys Křivoklát, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, 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, 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, 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Křivoklát:

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 Křivoklát 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	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 14 071 600,00 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.

Křivoklát 31.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížd'alová

.....
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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Libuše Vokounová, starostka městyse. Dále starostka městyse převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Křivoklát ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Libuše Vokounová
starostka městyse Křivoklát

.....
dne 31.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Městys Křivoklát	Libuše Vokounová

Ověřovací doložka pro převedení dokumentu v analogové podobě na dokument v digitální podobě podle § 69a

Obsah dokumentu v analogové podobě odpovídá obsahu dokumentu v digitální podobě.
Převedením dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů a jejich soulad s právními předpisy.

Vstup bez viditelného prvku.

Název vstupu: Křivoklát.pdf

Číslo ověření: KrivMNP7VE53

Počet stran: 9

Subjekt, který konverzi dokumentu provedl: Městys Křivoklát

Datum vyhotovení ověřovací doložky: 31-03-2023 12:53

Jméno a příjmení osoby, která konverzi dokumentu provedla: Bc. Iveta Baňasová