

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001000/2021/KUSK
SpZn: SZ_081409/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KŘIVOKLÁT

IČ: 00243973

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Křivoklát za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2020
- 24.05.2021

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:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvížd'alová
Markéta Vejražková

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 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 právníků 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 24.05.2021 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

- platný pro rok 2020, zveřejněn dne 22.8.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 27.11.2019 do 27.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 18.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 8.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 27.12.2019.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 6 průběžně schválené zastupitelstvem a starostkou městyse, vše zveřejněno v souladu se zákonem,
- č. 7 - č. 13 průběžně schválené starostkou a zastupitelstvem městyse, vše zveřejněno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 25.6.2020 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 8.6.2020 do 29.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2020 (ze dne 9.11.2020), k 31.12.2020 (ze dne 19.1.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 (ze dne 9.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 28.1.2021)

Rozvaha

- k 30.9.2020 (ze dne 9.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 28.1.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 (ze dne 9.10.2020), k 31.12.2020 (ze dne 28.1.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za říjen a prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.10.2020, k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 239 z 1.9.2020 - č. 271 z 30.9.2020, č. 351 z 1.12.2020 - č. 368 z 14.12.2020

Bankovní výpis

- č. 21 z 30.9.2020, č. 27 z 31.12.2020 k účtu č. 94-2310221/0710 - Česká národní banka,
- č. 9 za září 2020, č. 12 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 542430339/0800 - Česká spořitelna a.s.

Účetní doklad

- č. 20-801-01349 z 1.9.2020 - č. 20-801-01470 z 30.9.2020, č. 20-801-01748 z 1.12.2020 - č. 20-801-01898 z 31.12.2020 k běžnému účtu,
- č. 20-802-00021 z 30.9.2020, č. 20-802-00029 z 31.12.2020 k účtu ČNB

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti dne 24.11.2020 ve výši 36 479,00 Kč v 8:30 hod., souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 23.11.2020, doklad č. 894

Pokladní doklad

- č. 775 z 1.9.2020 - č. 812 z 17.9.2020, č. 913 z 14.12.2020 - č. 934 z 30.12.2020

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 16.11.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.11.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Z8věrečné inventarizační zprávy ze dne 25.1.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněné starostky a neuvolněného místostarosty, dle mzdových listů za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse ze dne 25.6.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 18.9.2020, městys kupuje novou cisternovou automobilovou stříkačku od firmy Kobit, spol. s.r.o., kupní cena 7 229 750, 00 Kč včetně DPH, kupní smlouva schválena zastupitelstvem městyse dne 5.8.2020, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 18.9.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 16.12.2020, městys poskytl finanční dar ve výši 20 000,00 Kč Křivoklátsko o.p.s. na „pokrytí provozních nákladů“

Smlouvy nájemní

- ze dne 15.12.2020, městys pronajímá část pozemku parcelní č. 330/4 o výměře 195 m² v katastrálním území Křivoklát za účelem užívání jako zahrádka, nájem schválen zastupitelstvem městyse dne 1.12.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 15.12.2020, záměr zveřejněn v době od 2.10.2020 do 22.10.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2020 – Pořízení a rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky Oblast podpory Pořízení a rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky ze dne 7.9.2020, obec obdržela dotaci od Středočeského kraje na projekt „Pořízení nov hasičské cisternové stříkačky“, maximální výše dotace 1 000 000,00 Kč, přijetí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.6.2020, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu městyse Křivoklát ze dne 12.3.2020, městys poskytl dotaci Děti Křivoklátska, z.s. ve výši 15 000,00 Kč na činnost s dětmi a mládeží v roce 2020, dotace schválena zastupitelstvem městyse dne 24.2.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu městyse Křivoklát ze dne 12.3.2020, městys poskytl dotaci Výtvarnému kroužku Barvínek ve výši 18 200,00 Kč na činnost s dětmi a mládeží ve výtvarném kroužku v roce 2020, dotace schválena zastupitelstvem městyse dne 18.12.2019.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.11.2020, uzavřená s H.J. na „ právní pomoc při projednání přestupků" - rozsah práce 300 hodin za rok,
- ze dne 7.8.2020, uzavřená s M.M. na „ hudební doprovod při svatebním obřadu" - rozsah práce 300 hodin za rok,
- ze dne 3.7.2020, uzavřená s T.J. na „ dovoz vody do vodojemu" - rozsah práce 300 hodin za rok

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (schodkový rozpočet), ze dne 10.2.2020, ze dne 24.2.2020, ze dne 11.5.2020, ze dne 25.6.2020 (schválen závěrečný účet, účetní závěrka městyse a účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 5.8.2020, ze dne 21.9.2020, ze dne 1.12.2020, ze dne 18.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Základní a Mateřská škola Křivoklát ze dne 9.7.2020.

V kontrolovaném období městys Křivoklát, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, 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 ručitého 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 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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,93 %
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.

Křivoklát 24.05.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvižd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
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 zjištěním 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 Křivoklát o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí. 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 24.05.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižďalová
2	1 x	Městys Křivoklát	Libuše Vokounová