

Příloha č. 2

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085749/2021/KUSK
SpZn: SZ_049495/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KŘIVSOUDOV

IČ: 00232076

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření městyse Křivsoudov za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.09.2021
- 12.04.2022

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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse: Křivsoudov
Křivsoudov 1
257 66 Křivsoudov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jiří Černovský
- kontroloři: Ing. Helena Francová

Zástupci městyse:

Jan Červený - starosta
Marie Smejkalová - hlavní účetní
Hana Pěnkavová - administrativní
pracovnice

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 12.04.2022 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, schválený zastupitelstvem městyse 17.12.2018, zveřejněn od 20.12.2018
- návrh střednědobého výhledu na rok 2023 - 2026 zveřejněný 24.11.2021 - 16.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2026, schválený zastupitelstvem městyse 15.12.2021, zveřejněn od 22.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněný v termínu 25.11.2020 - 14.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem městyse 14.12.2020 jako schodkový, schodek ve výši 1.200.000,- Kč kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky 21.12.2020
- Rozpis rozpočtu ze dne 15.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele na rok 2021 ze dne 21.12.2020 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Křivsoudov
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku zřizovatelem dne 29.3.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse dne 22.2.2021, zveřejněno 4.3.2021
- č. 2 schválené zastupitelstvem městyse dne 29.3.2021, zveřejněno 13.4.2021
- č. 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 10.5.2021, zveřejněno 13.5.2021
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 28.6.2021, zveřejněno 16.7.2021
- č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 16.8.2021, zveřejněno 24.8.2021
- č. 6 schválené zastupitelstvem městyse dne 22.9.2021, zveřejněno 11.10.2021
- č. 7 schválené zastupitelstvem městyse dne 22.11.2021, zveřejněno 8.12.2021
- č. 8 schválené zastupitelstvem městyse dne 15.12.2021, zveřejněno 6.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 10.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 22.4.2021 - 10.5.2021
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 13.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021 ze dne 13.9.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 8.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 8.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 8.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2021 ze dne 21.9.2021
- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 25.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

