

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 096620/2020/KUSK
SpZn: SZ_082777/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KŘIVSOUDOV

IČ: 00232076

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Křivsoudov za rok 2020 bylo zahájeno dne 20.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.09.2020
- 16.04.2021

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: Křivsoudov
Křivsoudov 1
257 66 Křivsoudov

Přezkoumání vykonali:

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

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 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 právnickými 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 16.04.2021 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

- návrh střednědobého výhledu na rok 2020 - 2023 zveřejněný 30.11.2018 - 17.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023, schválený zastupitelstvem městyse 17.12.2018, zveřejněn od 20.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněný v termínu 27.11.2019 - 16.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, schválený zastupitelstvem městyse 16.12.2019 jako schodkový, schodek ve výši 1.000.000,- Kč kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky 20.12.2019
- Rozpis rozpočtu ze dne 18.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Závazné ukazatele na rok 2020 ze dne 20.12.2019 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Křivsoudov
- Schválení rozdělení hospodářského výsledku zřizovatelem dne 28.2.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem městyse dne 26.2.2020, zveřejněno 6.3.2020
- č. 2, 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 18.5.2020, zveřejněno 25.5.2020
- č. 4 schválené zastupitelstvem městyse dne 15.6.2020, zveřejněno 9.7.2020
- č. 5 schválené zastupitelstvem městyse dne 24.8.2020, zveřejněno 8.9.2020
- č. 6 schválené zastupitelstvem městyse dne 23.9.2020, zveřejněno 7.10.2020
- č. 7 schválené zastupitelstvem městyse dne 23.11.2020, zveřejněno 2.12.2020
- č. 8 schválené zastupitelstvem městyse dne 14.12.2020, zveřejněno 6.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 18.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v termínu 27.4.2020 - 15.5.2020
- Schválený závěrečný účet zveřejněn elektronicky 27.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2020 ze dne 14.9.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 ze dne 9.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 9.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 26.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 9.7.2020
- k 31.12.2020 ze dne 25.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2020

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 08/2020 ze dne 8.9.2020
- analytická předvaha za období 12/2020 ze dne 16.4.2021

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

