

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 zaslaného 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:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
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 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 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

Faktura

- dodavatelské faktury č.: 7032 - 7099, 7173 - 7251, 7359 - 7391
- odběratelské faktury č. 18/2020 - 26/2020

Bankovní výpis

- č.: 14 - 21, 27 - 33 dotačního účtu ČNB č. 94-3116121/0710
- č.: 4 - 9, 16 - 24, 31 - 36 běžného účtu ČS a.s. 320095379/0800
- č.: 6 - 8, 11, 12 běžného účtu ČSOB a.s. 195232492/0300

Účetní doklad

- č. 6001, 6002, 6003, 80005, 80008, 80009, 80012, 80014 - 80040, 80045 - 80052, 90006 - 90008, 11034, 11035, 11044 - 11046, 11053, 11103 - 11123

Pokladní kniha (deník)

- za období 03, 08, 11, 12/2020
- stop stav pokladní hotovosti k datu 18.9.2020 (8:30 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 27.336,- Kč
- stop stav cenin (stravenek) k 18.9.2020 (8:30 hodin) činil 50 kusů v nominální hodnotě 70,- Kč a souhlasil na evidenci stravenek

Pokladní doklad

- č.: 164 - 224, 470 - 523, 631 - 738

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 02, 06, 07, 08, 09/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva městyse ze dne 16.12.2019 s účinností od 1.1.2020
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02, 06, 07, 08, 09/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem městyse 18.5.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Křivsoudov sestavené k 31.12.2019, schválené zastupitelstvem městyse 26.2.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2020 ze dne 6.7.2020 Mateřská škola Křivsoudov
- k 31.12.2020 ze dne 21.1.2021 Mateřská škola Křivsoudov

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2020 ze dne 6.7.2020 Mateřská škola Křivsoudov
- k 31.12.2020 ze dne 21.1.2021 Mateřská škola Křivsoudov

Smlouvy o dílo

- Kupní smlouva ze dne 17.6.2020 na nákup dopravního automobilu Fiat Ducato 4x2, prodávající SAP spol. s r.o., Snět, kupní cena 809.900,- Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 21.12.2020 na provedení zednických prací Mateřská škola Křivsoudov č.p. 172 - rekonstrukce sociálního zařízení, zhotovitel Jaroslav Hrabal, Zednictví, Křivsoudov, cena díla 427.973,26 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 8.6.2020 na prodej pozemku p.č. 2635/61 o výměře 857 m² v k.ú. Křivsoudov, prodávající městys Křivsoudov, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 17.6.2020 na prodej pozemku p.č. 2635/55 o výměře 885 m² v k.ú. Křivsoudov, prodávající městys Křivsoudov, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 25.2.2020 na nákup pozemku p.č. 1485 díl "p" o výměře 3 m² v k.ú. Křivsoudov, prodávající fyzické osoby, kupující městys Křivsoudov

- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 2.3.2020 na prodej CAS 25 RTHP, prodávající městyse Křivsoudov, kupující ZES Křivsoudov s.ro.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 12.2.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 40.000,- Kč z rozpočtu městyse, obdarovaný SDH Křivsoudov
- Darovací smlouva ze dne 21.5.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 25.000,- Kč z rozpočtu městyse, obdarovaný Tělocvičná jednota Sokol Křivsoudov
- Darovací smlouva ze dne 12.2.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 40.000,- Kč z rozpočtu městyse, obdarovaný FC Křivsoudov, z.s.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 24.3.2020 na propachtování části pozemku p.č. 97/1 o výměře 170 m2 v k.ú. Křivsoudov, propachtovatel městyse Křivsoudov, pachtýř fyzická osoba
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 234 ze dne 15.12.2020 na propachtování zemědělských pozemků v k.ú. Křivsoudov o celkové výměře 38,6537 ha, propachtovatel městyse Křivsoudov, pachtýř ZES Křivsoudov s.r.o.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr městyse na pacht části pozemku p.č. 97/1 o výměře 170 m2 v k.ú. Křivsoudov, zveřejněný v termínu 9.1.2020 - 27.1.2020
- Záměr městyse na pacht zemědělských pozemků dle přílohy o celkové výměře 38,6537 ha v k.ú. Křivsoudov, zveřejněný v termínu 25.11.2020 - 11.12.2020
- Záměr městyse na prodej pozemku p.č. 2635/61 o výměře 857 m2 v k.ú. Křivsoudov, zveřejněný v termínu 23.10.2019 - 8.11.2019
- Záměr městyse na prodej pozemku p.č. 2635/55 o výměře 885 m2 v k.ú. Křivsoudov, zveřejněný v termínu 5.3.2020 - 23.3.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. S-3963/OBŘ/2020 ze dne 2.7.2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS, investiční dotace v max. výši 300.000,- Kč na akci "Pořízení nového dopravního automobilu"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 25.11.2020
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem vnitra ČR dne 25.6.2020, id.č. 014D241000101, investiční dotace v max. výši 450.000,- Kč na realizaci akce "Křivsoudov Dopravní automobil"
- Závěrečné vyhodnocená akce vydané poskytovatelem 16.2.2021
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 29.11.2019 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 32.000,- Kč z rozpočtu městyse Křivsoudov na zajištění pečovatelské služby pro občany Křivsoudova v roce 2020, příjemce Pečovatelská služba okresu Benešov se sídlem v Benešově

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.8.2020 drobné elektro práce pro obec
- ze dne 17.8.2020 čištění potoka
- ze dne 1.6.2020 vyžínání a pálení v lese

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 16.12.2019, 26.2.2020, 9.3.2020, 18.5.2020, 15.6.2020, 24.8.2020, 23.9.2020, 23.11.2020, 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Křivsoudov dne 11.6.2020
- Protokol č. 3/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Křivsoudov dne 2.7.2020

V kontrolovaném období městyse Křivsoudov, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 městyse 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 Křivsoudov:

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 Křivsoudov 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	0,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,52 %
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.

Křivsoudov 16.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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 Křivsoudov o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jan Červený, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Křivsoudov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Červený
starosta městyse Křivsoudov

.....
dne 16.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Městys Křivsoudov	Jan Červený

Upozornění:

- Upozorňujeme na dodržování postupů účtování a financování pořízení odepisovaného majetku příspěvkovou organizací Mateřská škola Křivsoudov.