

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse**

### **ČESKÝ ŠTERNBERK**

**IČ: 00231614  
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23. 10. 2020
- 21. 5. 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:**

**1. 1. 2020 - 31. 12. 2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:**

**Český Šternberk  
Český Šternberk 27  
257 26 Divišov**

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák  
Bc. Marie Milanovičová (23.10.2020)  
Bc. Petr Venclovský (21.5.2021)**

#### **Zástupci městyse:**

**Ing. Iveta Bártová - starostka**

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 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 21. 5. 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**

- na rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 11.12.2017, zveřejněn dne 11.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 13.11.2019 - 3.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 3.12.2019 jako "schodkový", schodek rozpočtu hrazen finančními prostředky z běžného účtu, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 4.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem městyse:
- č. 1 dne 18.2.2020, zveřejněno dne 18.3.2020
- č. 3 dne 14.9.2020, zveřejněno dne 8.9.2020
- č. 4 dne 14.9.2020, zveřejněno dne 8.10.2020
- schvalována starostkou městyse (změny rozpisu rozpočtu):
- č. 2 ze dne 18.6.2020
- č. 3 ze dne 16.11.2020

### **Závěrečný účet**

- projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem městyse dne 4.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.6.2020
- návrh zveřejněn ve dnech 18.5.2020 - 15.6.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2020 (odeslán 6.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 21.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 (odeslán 22.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslán 29.1.2021)

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 (odeslána 22.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 29.1.2021)

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 (odeslána 22.10.2020)
- k 31.12.2020 (odeslána 29.1.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky, poř. č. 202000001 až č. 202000147

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky, poř. č. 200001 až č. 200022 (kontrolované období 6, 7, 12/2020)

### **Faktura**

- faktury došlé - č. 202000037 až č. 202000051
- faktury vydané - č. 2000019 až č. 2000022

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8523121/0100, Komerční banka, a.s., č. 48 ze dne 1.4.2020 až č. 66 ze dne 30.4.2020, č. 178 ze dne 1.12.2020 až č. 191 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 94-8013121/0710, Česká národní banka, č. 11 ze dne 5.6.2020 až č. 14 ze dne 31.7.2020, 23 ze dne 18.11.2020 až č. 26 ze dne 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 8523121/0100 - č. 110048 až č. 110066, č. 110178 až č. 110191
- k účtu č. 94-8013121/0710 - č. 120011 až č. 120014, č. 120023 až č. 120026
- k pokladně - č. 410169 až č. 410246, č. 410313 až č. 410329
- předpisy faktur došlých - č. 710037 až č. 710051, č. 710136 až č. 710147
- předpisy faktur vydaných - č. 810010 až č. 810011, č. 810019 až č. 810022

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen - červenec, prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti dne 23.10.2020 v 8 hodin 37 minut činilo Kč 23.196,- shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. P20000235 ze dne 19.10.2020

#### **Pokladní doklad**

- příjmové č. P20000154 ze dne 3.6.2020 až č. P20000203 ze dne 30.7.2020, č. P20000239 ze dne 9.12.2020 až č. P20000242 ze dne 18.12.2020
- výdajové č. V20000023 ze dne 1.6.2020 až č. 20000038 ze dne 30.7.2020, č. V20000077 ze dne 7.12.2020 až č. V20000090 ze dne 29.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- vedena elektronicky (poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad)

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Triada

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 19.11.2020, proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

#### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 6 - 9/2020 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Rekapitulace mezd za zaměstnance za období 6 - 9/2020 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2019 ze dne 4.6.2020

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

- Kupní a darovací smlouva ze dne 12.5.2020 uzavřená s kupujícím a dárce - fyzickou osobou, předmět smlouvy - prodej pozemku p.č. 513/2, p.č. st. 560, 561 a 512/2 vše v k.ú. Český Šternberk a přijetí daru - pozemek p.č. 14/3 v k.ú. Český Šternberk. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.4.2020.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- prodej pozemku p.č. 513/2, p.č. st. 560, 561 a 512/2 vše v k.ú. Český Šternberk, zveřejněn ve dnech 18.2.2020 - 5.3.2020

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Český Šternberk ze dne 22.5.2020 uzavřená s příjemcem - Spolek zdravotně postižených "Podblanicka" v částce Kč 3.000,- na "činnosti spolu spojené s provozem kanceláře a pořádání kulturních akcí pro členy". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.4.2020 na základě žádosti ze dne 25.2.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.6.2020 - p. J.N. v rozsahu 300 hodin (letní údržba veřejných prostranství - zametání chodníků, místních a účelových komunikací, vyprazdňování nádob na odpady, dohled nad sběrnými místy na odpad)



- ze dne 1.9.2020 - p. M.K. v rozsahu 60 hodin (čištění krajnic a obrubníků, čištění chodníků, sekání trávy, hrabání trávy, zametání a úklid veřejného prostranství, čištění potoků, prořez dřevin)

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 3.12.2019 (rozpočet), 14.1., 4.2., 18.2., 24.4., 22.5., 4.6. (závěrečný účet, účetní závěrka), 9.7., 14.9., 28.10., 19.11., 10.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období městys Český Šternberk, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, 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 přijetí dotace, 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 Český Šternberk:

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 Český Šternberk 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	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

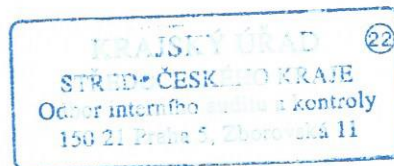
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Český Šternberk 21. 5. 2021

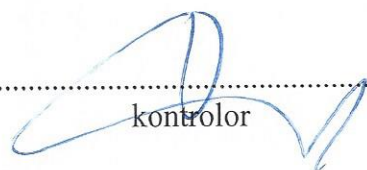


Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

  
.....  
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 Český Šternberk o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Iveta Bártová, starostka městyse. Dále starostka městyse převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Iveta Bártová  
starostka městyse Český Šternberk



  
.....  
dne 21. 5. 2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	městys Český Šternberk	Ing. Iveta Bártová