

Čj.: 001948/2022/KUSK
SpZn: SZ_077048/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

ČESKÝ ŠTERNBERK

IČ: 00231614
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.10.2021
- 13. 5. 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:

Český Šternberk
Český Šternberk 27
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Marie Milanovičová (dne 13.5.2022)

Zástupci městyse:

Ing. Iveta Bártová - starostka
Monika Pávová - 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 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 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 13.05.2022 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

- na rok 2021 projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 11.12.2027, zveřejněn dne 11.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2020 - 10.12.2020

Schválený rozpočet

- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 10.12.2020 jako "schodkový", schodek rozpočtu "hrazen finančními prostředky z běžného účtu městyse", závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 10.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem městyse:
 - č. 1 dne 3.2.2021, zveřejněno dne 28.2.2021
 - č. 2 dne 13.5.2021, zveřejněno dne 11.6.2021
 - č. 3 dne 18.8.2021, zveřejněno dne 15.9.2021
 - č. 4 dne 27.9.2021, zveřejněno dne 25.10.2021
 - č. 5 dne 6.12.2021, zveřejněno dne 3.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán včetně zprávy o výsledku přezkoumání a schválen zastupitelstvem městyse dne 17.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 17.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 24.5.2021 - 17.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 odeslán 5.7.2021
- k 30.9.2021, odeslán 5.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 4.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021, odeslán 5.7.2021
- k 30.9.2021, odeslán 5.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 4.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021, odeslána 5.7.2021
- k 30.9.2021, odeslána 5.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 4.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021, odeslána 5.7.2021
- k 30.9.2021, odeslána 5.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 4.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021, 12/2021

Účetní deník

- za období 7, 8, 9, 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 202100001 až č. 202100156

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky, poř. č. 210001 až č. 210015

Faktura

- došlé - č. 202100080 až č. 202100091, č. 202100142 až č. 202100155

- vydané - č. 210009, 210014, 210015

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8013121/0710, Česká národní banka, č. 14 ze dne 12.7.2021 až č. 18 ze dne 31.8.2021, č. 27 ze dne 3.12.2021 až č. 28 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 8523121/0100, Komerční banka, a.s., č. 7 za období 1.7.2021 - 31.7.2021, č. 12 za období 1.12.2021 - 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8013121/0710 - č. 120014 až č. 120018, č. 120027 až č. 120028
- k účtu č. 8523121/0100 - č. 110099 až č. 110116, 110172 až č. 110186
- k pokladně - č. 410172 až č. 410177, č. 410189 (příjmy), č. 430038 až č. 430051, č. 430071 až č. 430076 (výdaje)
- předpisy faktur došlých - č. 710080 až č. 710091, č. 710142 až č. 710155
- předpisy faktur vydaných - č. 810009, 810014
- vnitřní - č. 610014, 610016, 610018, 640012
- opravné - č. 920002, 920006, 920006

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 22.10.2021 v 8 hodin 40 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 28.431,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. P21000180 ze dne 21.10.2021.

Pokladní doklad

- výdajové - č. V21000038 ze dne 5.8.2021 až č. V21000051 ze dne 29.9.2021, č. V21000071 ze dne 1.12.2021 až č. V21000076 ze dne 13.12.2021
- příjmové - č. P21000172 ze dne 2.8.2021 až č. P21000177 ze dne 29.9.2021, č. P21000189 ze dne 9.12.2021

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada (poplatek ze psů, komunální odpad)

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Rekapitulace mezd z a období 5 - 8/2021 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky r. 2020 ze dne 17.6.2021

Darovací smlouvy

- ze dne 5.10.2021 uzavřená s příjemcem - obec Hrušky, v částce Kč 16.600,00 ve prospěch obce Hrušky zasažené vichřicí v červnu 2021. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.8.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-6001238/3 ze dne 7.5.2021 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Teplická 874/8, Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 k pozemku p.č. 125/44 v k.ú. Český Šternberk, zřízeno úplatně Kč 1.000,00. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Český Šternberk ze dne 14.6.2021 uzavřená s příjemcem - Linka bezpečí, z.s., Ústavní 95, Praha 8 - Bohnice, IČ 61383198, v částce Kč 2.000,00 na "provoz krizových služeb pro děti a mládež". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.4.2021 na základě žádosti ze dne 11.3.2021.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Český Šternberk ze dne 4.2.2021 uzavřená s příjemcem - Spolek zdravotně postižených "Podblanicka", Dvořákova 1394, Vlašim, IČ 66781914, v částce Kč 3.000,00 na "činnosti spolku spojené s provozem kanceláře a pořádání kulturních akcí pro členy". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 3.2.2021 na základě žádosti ze dne 11.12.2020. Vyúčtování ze dne 7.2.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Český Šternberk ze dne 29.3.2021 uzavřená s příjemcem - RUAH, o.p.s., Tyršova 2061, Benešov, IČ 24312355 v částce Kč 5.000,00 na "pokrytí provozních výdajů při zajišťování péče". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 8.3.2021 na základě žádosti ze dne 11.3.2021. Vyúčtování dotace ze dne 18.11.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2020 v rozsahu maximálně 300 hodin (zimní pohotovost - uklízení komunikací, zimní údržba veřejných prostranství, prohrnování a posyp chodníků, místních a účelových komunikací, doplňování stanovišť posypovým materiálem)

Smlouvy ostatní

- kupní smlouva ze dne 10.8.2021 uzavřená s prodávajícím - Zámečnictví Deza, Růžená 81, Třešť, IČ 60591714, předmět - návěs Deza 5000 v ceně Kč 126.000,00 bez DPH (tj. Kč 152.460,00 vč. DPH)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Komunální technika pro Český Šternberk" (poptávka), zejména: Výzva k podání cenové nabídky (e-mailem ze dne 17.6.2021 oslovení 3 dodavatelé), cenové nabídky, zpráva o hodnocení nabídek ze dne 17.6.2021, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 17.6.2021 (souhlas s výběrem), objednávka ze dne 21.6.2021 - kritérium nejnižší nabídkové ceny bez DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou kupní (kupní smlouva ze dne 10.8.2021, prodávající - Zámečnictví Deza, Růžená 81, Třešť, IČ 60591714, předmět - Návěs Deza 5000 v ceně Kč 126.000,00 bez DPH).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2020, 3.2., 8.3., 22.4., 13.5., 20.5., 17.6., 15.7., 18.8., 27.9., 28.10., 18.11., 6.12.2021 - nepřežkoumáno, 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, 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 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 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 2021 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	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

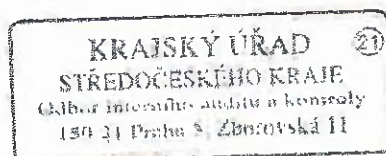
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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 13.05.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

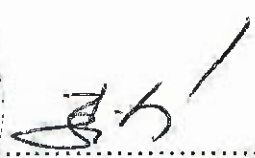
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní 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 13.05.2022

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