

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5Čj.: 001078/2021/KUSK
SpZn: SZ_081177/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

SLABCE

IČ: 00244422

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Slabce za rok 2020 bylo zahájeno dne 03.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.04.2021
- 22.09.2020

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:

Slabce
Slabce 28
270 41 Slabce

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Hvižd'alová

Zástupci městyse:

Vlastimil Štiller - starosta
Zdeňka Vyskočilová - 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 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 28.04.2021 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

- platný pro rok 2020, schválen zastupitelstvem městyse dne 13.3.2019, návrh zveřejněn dne 15.2.2019 do 31.3.2019, schválený zveřejněn dne 26.3.2019

Pravidla rozpočtového provizoria

- příjmy leden - březen 2020 inkasovány bez omezení a limitu v souladu s platnými předpisy, výdaje vycházejí ze schváleného rozpočtu 2019 ve výši 3/12 tj. 3 673 000,00 Kč s výjimkou splátky úvěru, schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.12.2019, zveřejněno dne 15.1.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 25.2.2020 do 31.3.2020

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 18.3.2020 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele dle odvětvového členění - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 27.3.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 25.3.2020.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 2 schválené starostou městyse, zveřejněno v souladu se zákonem,
- č. 3 schválené zastupitelstvem městyse dne 16.9.2020, zveřejněno dne 30.9.2020,
- č. 4 - č. 5 schválené starostou městyse, vše zveřejněno v souladu se zákonem

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 17.6.2020 s vyjádřením „s výhradami“, návrh zveřejněn od 20.5.2020 do 30.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2020 (ze dne 8.9.2020), k 31.12.2020 (ze dne 4.2.2021)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 (ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 3.2.2021)

Rozvaha

- k 30.6.2020 (ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 3.2.2021)

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 (ze dne 15.7.2020), k 31.12.2020 (ze dne 3.2.2021)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za srpen a prosinec 2020, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Kniha odeslaných faktur

- k 31.8.2020, k 31.12.2020

Faktura

- došlá č. 184 z 1.8.2020 - č. 209 z 20.8.2020, č. 312 z 17.12.2020 - č. 333 z 28.12.2020
- vydaná č. 22 z 3.8.2020, č. 35 - č. 39 z 11.12.2020

Bankovní výpis

- č. 128 z 1.8.2020 - č. 143 z 31.8.2020, č. 204 z 31.12.2020 k běžnému účtu č. 107-4649710267/0100 - Komerční banka a.s.,
- č. 17 z 31.8.2020, č. 26 z 31.12.2020 k účtu č. 94-4615221/0710 - Česká národní banka,

- č. 10 z 31.8.2020, č. 19 z 31.12.2020 k účtu sociální fond č. 540582339/0800 - Česká spořitelna a.s.,
- č. 8 z 31.8.2020, č. 12 z 31.12.2020 k úvěrovému účtu č. 35-1081881587/0100 - Komerční banka a.s.

Účetní doklad

- č. 128 z 1.8.2020 - č. 143 z 31.8.2020, č. 196 z 15.12.2020 - č. 204 z 31.12.2020 k běžnému účtu,
- č. 115 z 31.8.2020, č. 162 z 31.12.2020 k účtu ČNB,
- č. 164 z 31.12.2020 k účtu sociální fond,
- č. 161 z 31.12.2020 k úvěrovému účtu

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ve výši 22 338,00 Kč v 9:30 hod. dne 22.9.2020, souhlasí se stavem v pokladní knize ke dni 22.9.2020, doklad č. 548

Pokladní doklad

- č. 334 z 1.6.2020 - č. 386 z 30.6.2020, č. 664 z 1.12.2020 - č. 711 z 28.12.2020

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Triáda

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020, zejména Plán inventur ze dne 16.12.2020, Proškolení inventarizační zprávy ze dne 16.12.2020, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2020, inventurních soupisů k 31.12.2020 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 5.2.2021

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty, dle mzdových listů za rok 2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse ze dne 18.3.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 31.1.2020, městys darovala finanční dar ve výši 25 000,00 Kč Sboru dobrovolným hasičům Slabce za kácení stromů v parku, dar schválen zastupitelstvem městyse dne 29.1.2020,
- ze dne 16.12.2020, městys darovala finanční dar ve výši 17 000,00 Kč Sboru dobrovolných hasičům Svinařov na „opravu hasičské zbrojnice“, dar schválen zastupitelstvem městyse dne 16.12.2020

Smlouvy nájemní

- ze dne 18.6.2020, městys pronajímá pozemek parcelní č. 421/28 v katastrálním území Slabce o výměře 2 487 m², nájem schválen zastupitelstvem městyse dne 17.6.2020,
- ze dne 18.6.2020, městys pronajímá pozemek parcelní č. 7 o výměře 557 m² v katastrálním území Skupá, nájem schválen zastupitelstvem městyse dne 17.6.2020,

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k nájemní smlouvě ze dne 18.6.2020, záměr zveřejněn v době od 19.5.2020 do 4.6.2020,
- k nájemní smlouvě ze dne 18.6.2020, záměr zveřejněn v době od 7.5.2020 do 23.5.2020,

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.12.2020, uzavřená s A.H. na „údržba pomníku“ - rozsah práce 20 hodin,
- ze dne 1.12.2020, uzavřená s A.H. na „kulturní činnost - kronika“ - rozsah práce 54 hodin,
- ze dne 1.7.2020, uzavřená s L.J. na „údržba vodovodu“ - rozsah práce 80 hodin

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Dopisem ze dne 17.6.2020.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočtové provizorium), ze dne 29.1.2020, ze dne 18.3.2020 (schválena účetní závěrka městyse, účetní závěrka příspěvkové organizace a schválen rozpočet), ze dne 17.6.2020 (schválen závěrečný účet městyse), ze dne 16.9.2020, ze dne 16.12.2020, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě Základní škola Slabce ze dne 1.12.2020.

V kontrolovaném období městys Slabce, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, 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 poskytnutí dotace, 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 Slabce:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 76, neboť:**

Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem. Zastupitelstvo městyse dne 27.11.2019 schválilo mimořádnou odměnu zastupitelům nad rámec jejich činnosti, částky odměn nebyly v usnesení uvedeny pouze odkazovaly na příloženou přílohu.

NAPRAVENO

Městys přijalo systémové opatření a dále již bude postupovat v souladu se zákonem.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Slabce 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 | 0,08 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 7,06 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 21,97 % |

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 514 979,19 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

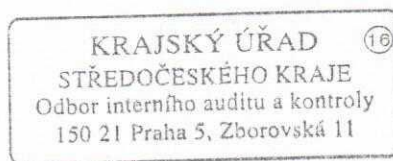
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Slabce 28.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Hvižd'alová



Vejražková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hvižd'alová
.....
kontrolorka

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

Vlastimil Štiller
starosta městyse Slabce

.....
dne 28.04.2021

Městys Slabce
270 41 Slabce
okres Rakovník

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Městys Slabce	Vlastimil Štiller