

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085927/2021/KUSK
SpZn: SZ_047435/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

ZDISLAVICE

IČ: 00233072

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření městyse Zdislavice za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2021
- 11.04.2022

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:

Zdislavice
Zdislavice 6
257 64 Zdislavice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci městyse:

Bc. Pavel Bouček - starosta
Dana Volfová - hlavní 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 11.04.2022 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

- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem městyse 4.12.2018, zveřejněný od 5.12.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2024, zveřejněný v termínu 4.12.2020 - 28.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2024, schválený zastupitelstvem městyse 28.12.2020, zveřejněný od 15.1.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2021 zveřejněný v termínu 8.12.2020 - 28.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021 schválený zastupitelstvem městyse dne 28.12.2020 jako schodkový, příjmy 12.073.592,09 Kč, výdaje 13.048.485,- Kč, schodek kryt přebytky hospodaření z minulých let, zveřejněn 15.1.2021
- Rozpis rozpočtu na rok 2021 ze dne 5.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Stanovení rozpočtu na rok 2021 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Zdislavice ze dne 2.1.2021
- Navýšení rozpočtu na rok 2021 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Zdislavice ze dne 13.5.2021
- Dopis o schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Zdislavice ze dne 17.6.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené v zastupitelstvu městyse dne 19.2.2021, zveřejněno 9.3.2021
- č. 2 schválené v zastupitelstvu městyse dne 31.3.2021, zveřejněno 13.4.2021
- č. 3 schválené v zastupitelstvu městyse dne 12.5.2021, zveřejněno 9.6.2021
- č. 4 schválené v zastupitelstvu městyse dne 16.6.2021, zveřejněno 12.7.2021
- č. 5 schválené v zastupitelstvu městyse dne 19.8.2021, zveřejněno 10.9.2021
- č. 6 schválené v zastupitelstvu městyse dne 24.11.2021, zveřejněno 7.12.2021
- č. 7 schválené v zastupitelstvu městyse dne 27.12.2021, zveřejněno 21.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 16.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 8.7.2021
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 24.5.2021 - 16.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 30.9.2021 ze dne 12.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Rozvaha

- 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- 30.9.2021 ze dne 18.10.2021
- k 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Hlavní kniha

- analytická předvaha za období 09/2021 ze dne 20.10.2021
- analytická předvaha za období 12/2021 ze dne 4.4.2022

Kniha došlých faktur

- k 21.10.2021 (celkem 179 faktur), k 31.12.2021 (celkem 256 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 21.10.2021 (celkem 9 faktur), k 31.12.2021 (celkem 24 faktur)

Faktura

- dodavatelská č.: 30084 - 30110, 30137, 30140 - 30162, 30208 - 30256
- odběratelská č.: 6/2021 - 9/2021, 12/2021 - 24/2021

Bankovní výpis

- č.: 15 - 19, 23 - 27, 34 - 36 běžného bankovního účtu ČS a.s. č. 320090359/0800
- č.: 6, 15 - 24, 31 dotačního účtu ČNB č. 94-2017121/0710
- č.: 9, 12 úvěrového účtu ČS a.s. č.317609439/0800

Účetní doklad

- č.: 40001, 40017 - 40021, 50009, 60001 - 60006, 60008, 80001 - 80009, 80212 - 80217, 80220, 80222, 80227, 90001 - 90003, 90501 - 90505, 90509

Pokladní kniha (deník)

- za období 06, 09, 11, 12/2021
- stop stav pokladní hotovosti k 21.10.2021 (08:10 hodin) shodný se zůstatkem v pokladní knize činil 26.391,- Kč

Pokladní doklad

- č.: 20137 - 20195, 20249 - 20268, 20298 - 20354

Evidence poplatků

- ze psů za rok 2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za období 02, 06 - 09/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 27.12.2019, 19.11.2020
- Odměny neuvolněných zastupitelů za období 02, 06 - 09/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem městyse dne 16.6.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdislavice sestavené k 31.12.2020, schválená zastupitelstvem městyse dne 16.6.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 dne 14.10.2021 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdislavice
- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdislavice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2021 dne 14.10.2021 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdislavice
- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdislavice

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 ze dne 19.8.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 27.4.2020, zhotovitel Stavební firma Pazdera s.r.o., Vlašim, předmětem Dodatku č. 1 je změna ceny díla na 2.865.067,45 Kč bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 21.7.2021 na nákup pozemků p.č. 191/1, 197 a 200/16 v k.ú. Zdislavice u Vlašimi, prodávající Římskokatolická farnost Vlašim, kupující městys Zdislavice

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 28.5.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč z rozpočtu městyse, obdarovaný Charita Vlašim
- Darovací smlouva ze dne 3.5.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 12.000,- Kč z rozpočtu městyse, obdarovaný TJ SOKOL Zdislavice
- Darovací smlouva ze dne 7.5.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 12.000,- Kč z rozpočtu městyse, obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Zdislavice
- Darovací smlouva ze dne 10.11.2021 na poskytnutí daru speciálního požárního automobilu CAS 32 TATARA T815PR 2 22 včetně příslušenství, obdarovaný městys, dárce Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, Kladno

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby č. IV-12-6029446/VB/1 ze dne 11.10.2021, budoucí povinná městys Zdislavice, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce vydaná Ministerstvem pro místní rozvoj ČR dne 18.6.2021, id.č. 117D8210E7296, neinvestiční dotace v max. výši 3.520.786,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce obecní budovy v městysi Zdislavice"
- Rozhodnutí č. 117D8210E7296 vydané dne 10.11.2021 Ministerstvem pro místní rozvoj ČR na poskytnutí neinvestiční dotace v max. výši 3.520.786,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce obecní budovy v městysi Zdislavice"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory venkova ze dne 8.2.2021, evid.č. S-0377/ŘDP/2021, investiční dotace ve výši 550.000,- Kč na realizaci akce "Nástavba části objektu č.p. 6 ve Zdislavicích"
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce ze dne 8.3.2021
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu městyse Zdislavice ze dne 9.7.2021, příjemce Mikroregion Český Smaragd, DSO, investiční příspěvek ve výši 100.100,- Kč na dostavbu rozhledny na Javornické hůře
- Závěrečné vyúčtování dotace doručené úřadu městyse 7.12.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.9.2021 malování a úklid čekárny
- ze dne 25.8.2021 údržba veřejných prostranství před úřadem
- ze dne 2.6.2021 údržba veřejné zeleně - sekání trávy

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2021 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 3.2.2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 28.12.2020, 3.2.2021, 19.2.2021, 31.3.2021, 12.5.2021, 16.6.2021, 19.8.2021, 24.11.2021, 27.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito pouze podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Zdislavice dne 2.3.2021 (kontrolované období 2020)

V kontrolovaném období městys Zdislavice, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, darovací, 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 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 Zdislavice:

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 Zdislavice 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	9,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,99 %
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 3 951 394,00 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.

Zdislavice 11.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Bc. Pavel Bouček, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Zdislavice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Pavel Bouček
starosta městyse Zdislavice

.....
dne 11.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Městys Zdislavice	Bc. Pavel Bouček