Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_054695/2019/KUSK
Čj.: 009997/2020/KUSK

Stejnopis č.2

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

# MĚSTEČKO

**IČ: 00244058**

## za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Městečko za rok 2019 bylo zahájeno dne 09.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29.05.2020
- 28.08.2019

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:** **01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:** **Městečko**
Ohnivcova náves 70
270 23 Křivoklát

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Vejražková**
- kontroloři: **Bc. Anežka Hvížďalová**

**Zástupci obce:** **Jaroslav Jirásek** - starosta
**Eva Paterová** - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 29.05.2020 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 2019 schválen a vyvěšen v souladu se zákonem

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2019 zveřejněn v době od 29.11.2018 do 18.12.2018

**Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn dne 19.12.2018

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem pro Mateřskou školu Městečko ze dne 2.1.2019

**Rozpočtová opatření**

- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 20.2.2019, vyvěšené dne 25.2.2019
- č. 5 schválené starostou obce dne 3.7.2019, vyvěšené dne 8.7.2019,
- č. 6 - č. 8 schválené zastupitelstvem obce, vše zveřejněno v souladu se zákonem

**Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.5.2019 s vyjádřením „bez výhrad", návrh vyvěšen v době od 6.5.2019 do 28.5.2019, schválený vyvěšen dne 3.6.2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.6.2019 (ze dne 2.7.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 8.1.2020)

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2019 (ze dne 8.7.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 20.1.2020)

**Rozvaha**

- k 30.6.2019 (ze dne 7.8.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 20.1.2020)

**Příloha rozvahy**

- k 30.6.2019 (ze dne 8.7.2019), k 31.12.2019 ( ze dne 20.1.2020)

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

**Hlavní kniha**

- za červen a prosinec 2019, dle potřeby

**Účetní deník**

- za červen 2019

**Kniha došlých faktur**

- k 30.6.2019, k 31.12.2019

**Kniha odeslaných faktur**

- k 30.6.2019, k 31.12.2019

**Faktura**

- došlá č. 104 z 29.5.2019 - č. 120 z 14.6.2019

**Bankovní výpis**

- č. 6 za období červen 2019, č. 12 za prosinec 2019 k běžnému účtu č. 540585329/0800 vedeném u České spořitelny a.s.
- č. 14 z 28.6.2019, č. 35 z 31.12.2019 k účtu č. 94-1115221/0710 vedeném u České národní banky

**Účetní doklad**

- č. 19-801-00299 z 3.6.2019 - č. 19-801-00355 z 30.6.2019, č. 19-801-00584 z 4.12.2019 - č. 19-801-00636 z 31.12.2019 k běžnému účtu
- č. 19-802-00014 z 28.6.2019, č. 19-802-00038 z 31.12.2019 k účtu ČNB

**Pokladní kniha (deník)**

- za srpen 2019, skonto pokladní hotovosti dne 28.8.2019, 8:30 hod. ve výši 19668,00 Kč souhlasí se stavem v pokladní knize k 27.8.2019, doklad č. 171

**Pokladní doklad**

- č. 130 z 5.6.2019 - č. 143 z 28.6.2019, č. 228 z 4.12.2019 - č. 245 z 20.12.2019

**Evidence poplatků**

- vedena ručně v knize

**Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu KEO

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019, zejména Plán inventur ze dne 2.12.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2019, výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2019, inventurních soupisů k 31.12.2019 a Závěrečné inventarizační zprávy ze dne 14.1.2020

**Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle výplatních listin za červenec 2019

**Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 27.5.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 5.9.2019, obec prodává pozemek parcelní č. 115/4 o výměře 268 m2 v katastrálním území Městečko u Křivoklátu, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 26.8.2019.
- Kupní smlouva ze dne 17.12.2019, obec prodává pozemek parcelní č. 149/7 o výměře 205 m2 v katastrálním území Městečko u Křivoklátu, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 17.12.2019, obec prodává pozemek parcelní č. 149/6 o výměře 117 m2 v katastrálním území Městečko u Křivoklátu, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2019.

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke kupní smlouvě ze dne 5.9.2019, záměr zveřejněn v době od 30.7.2019 do 26.8.2019,
- ke kupní smlouvě ze dne 17.12.2019, záměr zveřejněn v době od 28.11.2019 do 16.12.2019,
- ke kupní smlouvě ze dne 17.12.2019, záměr zveřejněn v době od 28.11.2019 do 16.12.2019,

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

- Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 18.12.2019, obec poskytuje dotaci ve výši 150 000,00 Kč příjemci SK Ohnivec Městečko, z.s. na celoroční činnost spolku v roce 2019, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 18.12.2018, zveřejněna na www. stránkách obce dne 19.12.2018

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 8.7.2019 uzavřená s E.K. na práce spojené s dodávkou pitné vody a hlídání stavu vody v nádržích - 90 hodin

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 18.12.2018 (schválený rozpočet), ze dne 24.1.2019, ze dne 20.2.2019, ze dne 20.3.2019, ze dne 29.4.2019 (schválená účetní závěrka příspěvkové organizace), ze dne 27.5.2019 (schválen závěrečný účet a účetní závěrka obce), ze dne 8.7.2019,ze dne 26.8.2019, ze dne 30.10.2019, ze dne 27.11.2019, ze dne 16.12.2019, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřská škola Městečko za rok 2019, ze dne 7.5.2020.

V kontrolovaném období obec Městečko, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, 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, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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 obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## *B. Zjištění z přezkoumání*

Při přezkoumání hospodaření obce Městečko:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

## *C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:*

### a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## *D) Závěr*

Při přezkoumání hospodaření obce Městečko za rok 2019 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 | **0,78 %** |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | **3,00 %** |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | **0,00 %** |

**Komentář:**
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 17 700,00 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.

Městečko 29.05.2020

KRAJSKÝ ÚŘAD 16
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková ..... Vejražková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Hvížďalová ..... Hvížďalová
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 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 obce Městečko o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Jaroslav Jirásek, starosta obce.

Jaroslav Jirásek
starosta obce Městečko

OBEC MĚSTEČKO

.....
dne 29.05.2020

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|---|---|---|---|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Markéta Vejražková |
| 2 | 1 x | Obec Městečko | Jaroslav Jirásek |