

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_042529/2019/KUSK
Čj.: 001007/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

DAVLE
IČ: 00241156
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření městyse Davle za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.09.2019
- 07.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Davle
Na Náměstí 63
252 06 Davle

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci městyse:

Mgr. Jiří Prokůpek – starosta (13.9.2019)
Mgr. Jaromír Němec – místostarosta
Květoslava Macků - 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 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 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 07.02.2020 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

- sestaven na roky 2016 - 2020, schválen zastupitelstvem městyse dne 17.12.2015, zveřejněn dne 15.3.2017.

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2018 - 14.12.2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2018 jako schodkový, schodek kryt z rozpočtové rezervy, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2018.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace schváleny společně s rozpočtem městyse a vedení organizací oznámeno dopisem

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 - schválena zastupitelstvem městyse dne 14.3.2019, zveřejněna dne 21.3.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.6.2019, zveřejněno dne 26.6.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.9.2019, zveřejněno dne 30.9.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.12.2019, zveřejněno dne 23.12.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 20.6.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 27.6.2019, návrh zveřejněn ve dnech 29.5.2019 - 14.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 31.5., 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6.2019 ze dne 17.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 5.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 12.9.2019 do č. faktury 290467, k 31.12.2019 do č. faktury 2900759

Kniha odeslaných faktur

- k 11.9.2019 do č. faktury 2900088, k 31.12.2019 do č. faktury 2900114

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2900101 ze dne 4.3.2019 - č. 2900166 ze dne 29.3.2019, č. 2900272 ze dne 3.6.2019 - č. 2900300 ze dne 10.6.2019, č. 2900686 ze dne 2.12.2019 - č. 2900759 ze dne 18.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 2900042 ze dne 6.3.2019 - č. 2900061 ze dne 22.3.2019, č. 2900067 ze dne 11.6.2019 - č. 2900069 ze dne 17.6.2019, č. 2900108 ze dne 13.11.2019 - č. 2900114 ze dne 31.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388180369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 46 ze dne 1.3.2019 - č. 70 ze dne 31.3.2019, č. 112 ze dne 3.6.2019 - č. 125 ze dne 30.6.2019, č. 186 ze dne 3.12.2019 - č. 199 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 0001113111/0710 vedenému u ČNB č. 8 ze dne 8.3.2019 - č. 10 ze dne 8.4.2019, č. 16 ze dne 6.6.2019 - č. 18 ze dne 3.7.2019, č. 49 ze dne 4.12.2019 - č. 56 ze dne 31.12.2019
- k základnímu běžnému účtu č. 5624111/0100 vedenému u KB a.s. č. 37 ze dne 4.3.2019 - č. 56 ze dne 31.3.2019, č. 84 ze dne 4.6.2019 - č. 98 ze dne 30.6.2019, č. 182 ze dne 4.12.2019 - č. 196 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388180369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 130046 - č. 130070, č. 130112 - č. 130125, č. 130186 - č. 130199
- k běžnému účtu č. 94 - 0001113111/0710 vedenému u ČNB č. 160008 - č. 160010, č. 160016 - č. 160018, č. 160049 - č. 160056
- k základnímu běžnému účtu č. 5624111/0100 vedenému u KB a.s. č. 110037 - č. 110056, č. 110085 - č. 110098, č. 110182 - č. 110196

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně městyse za měsíc březen, červen a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod činí Kč 56.361,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně městyse za měsíc březen, červen a prosinec
- č. P 00000427 ze dne 1.3.2019 - č. P 00000886 ze dne 29.3.2019, č. P 00001113 ze dne 3.6.2019 - č. V 00001187 ze dne 28.6.2019, č. V 00001527 ze dne 2.12.2019 - č. V 00001698 ze dne 27.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků městyse Davle k 31.12.2019: Plán inventur na rok 2019 ze dne 18.12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 16.12. 2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2019, Výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2019 pro městys Davle a k.ú. Davle, Měchenice, Sázava u Davle, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 3.2. 2020.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 05 - 07/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a neuvolněných členů zastupitelstva za období 05 - 07/2019

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek městyse a příspěvkových organizací za rok 2018 ze dne 20.6.2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 31.12. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.7.2019. Městys Davle jako objednatel, P - V rekultivace, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Pokládka dlažby v chodnicích v centru Davle". Cena díla činí Kč 1,485.831, 14 bez DPH. Smlouva uzavřena na základě výsledku výběrového řízení, schváleného zastupitelstvem městyse dne 20.6.2019. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 22.7. 2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.4.2019. Městys Davle kupuje od Arcibiskupství pražského pozemek p.č. 201/3 o výměře 621 m2 v k.ú. davle. Kupní cena činí Kč 186.300,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2019.
- Kupní smlouva ze dne 30.10.2019. Městys Davle prodává manželům J. pozemek p.č. 145/60 o výměře 79 m2 v k.ú. Davle. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.9.2019.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.5.2019. Městys Davle dostává od manželů R. pozemek p.č. 115/3 o výměře 28 m2 v k.ú. Davle. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2019.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 1.7.2019. Městys Davle si půjčuje od CZ.NIC, z.s. p.o., zařízení umožňující monitoring, analýzu a sběr informací o bezpečnostních událostech v rámci Programu bezpečnostního výzkumu pro potřeby státu 2016 - 2021" (BV III/2 - VZ). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.6.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 8.4.2019. Městys Davle pronajímá fyzické osobě pozemek p.č. 197/53 o výměře 49 m2 a část p.č. 197/32 o výměře 300 m2 v k.ú. Davle. Uzavřeno do 31.12.2020. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2019.
- Nájemní smlouva ze dne 18.10.2019. Městys Davle pronajímá fyzické osobě pozemek p.č. 86/58 o výměře 32 m2 a část pozemku p.č. 86/1 o výměře 302 m2 v k.ú. Davle. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.9.2019. Uzavřeno do 31.12.2020.
- Smlouva o pachtu pozemků ze dne 20.12.2019. Městys Davle jako propachtovatel, fyzická osoba jako pachtýř. Předmětem smlouvy je soubor pozemků v k.ú. Davle o celkové výměře 3.1039 ha. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.12.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 8.4.2019 - zveřejněn ve dnech 23.2.2019 - 11.3.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.10.2019 - zveřejněn ve dnech 5.9.2019 - 23.9.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 18.10.2019 - zveřejněn ve dnech 5.9.2019 - 23.9.2019
- k Pachtovní smlouvě ze dne 20.12.2019 - zveřejněn ve dnech 9.10.2019 - 25.10.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 14.5.2019. Městys Davle jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 410/4 v k.ú. Davle. Zřízeno za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.10.2019. Středočeský kraj poskytuje městyse Davle dotaci ve výši Kč 300.000,00. určeno na pořízení nového dopravního automobilu pro jednotku SDH. Uzavření smlouvy a přijetí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.8.2019.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 23.6.2019 s p. J.K. na sekání a úklid trávy - sjednáno do 24.6.2019, v rozsahu 13 hodin,
- uzavřená dne 1.7.2019 s p. J.K. na svoz odpadu, sekání a hrabání trávy na hřbitově, zalévání zeleně - sjednáno do 26.7.2019, v rozsahu 16 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Pokládka dlažby v chodnících v centru Městyse Davle". Lhůta pro podání nabídek, v souladu se zveřejněnou Výzvou, stanovena do 13.6.2019. Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.6.2019 - komise doporučuje ze tří nabídek vybrat firmu P - V rekultivace, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 1,485.831,14 bez DPH. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.6.2019 potvrzuje doporučení výběrové komise. Dne 9.7.2019 podepsána s vybranou firmou Smlouva o dílo. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 22.7.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 13.12.2018 (rozpočet), č. 3 ze dne 14.3.2019, č. 4 ze dne 20.6.2019 (závěrečný účet), č. 5 ze dne 29.7.2019, č. 6 ze dne 26.8.2019, č. 7 ze dne 26.9.2019, č. 8 ze dne 19.12.2019 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Davle ze dne 4.11.2019. Předmětem kontroly byla účelnost a správnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele za období 03 - 10/2019, nakládání s finanční hotovostí, kontrola vedení pokladny, dodržování závazných ukazatelů a pokynů zřizovatele.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Davle ze dne 9.12.2019. Předmětem kontroly byla účelnost a správnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele za období 07 - 11/2019, nakládání s finanční hotovostí, kontrola vedení pokladny, dodržování závazných ukazatelů a pokynů zřizovatele.

V kontrolovaném období městyse Davle, dle prohlášení místostarosty městyse, neuzavřel smlouvu o výprose, 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 ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městyse 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Davle:

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 Davle 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	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,33 %
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.

Davle 07.02.2020

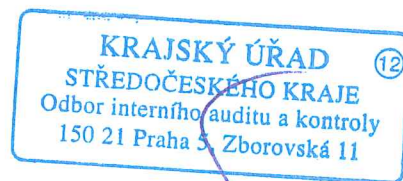
Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

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

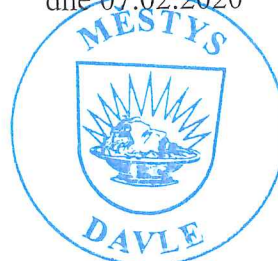
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Davle o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Mgr. Jaromír Němec, místostarosta městyse.

Mgr. Jaromír Němec
místostarosta městyse Davle

.....
dne 07.02.2020



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Městys Davle	Mgr. Jaromír Němec