

Čj.: 002666/2021/KUSK
SpZn: SZ_030222/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

DAVLE IČ: 00241156 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Davle za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.08.2020
- 01.04.2021

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:

Davle
Na náměstí 63
252 06 Davle

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci městyse:

Mgr. Jiří Prokůpek - starosta
Mgr. 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 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 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 právníků 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 01.04.2021 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

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 4.12. - 19.12.2019

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 19.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 23.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace schváleny společně s rozpočtem městyse dne 19.12.2019 a vedení organizací oznámeno dopisy dne 14.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněno dne 18.12.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem městyse dne 15.6.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 25.6. 2020, návrh zveřejněn ve dnech 29.5.2020 - 15.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 ze dne 14.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 30.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 31.12.2020

Účetní deník

- k 30.6.2020, k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 14.8.2020 do faktury č. 2000463, k 31.12.2020 do faktury č. 2000792

Kniha odeslaných faktur

- k 18.8.2020 do faktury č. 2000081, k 31.12.2020 do faktury č. 2000121

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 2000185 ze dne 6.4.2020 - č. 2000194 ze dne 8.4.2020, č. 2000308 ze dne 2.6.2020 - č. 2000325 ze dne 8.6.2020, č. 2000756 ze dne 17.12.2020 - č. 2000764 ze dne 21.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 2000050 ze dne 4.3.2020 - č. 2000055 ze dne 5.3.2020, č. 2000073 ze dne 10.6.2020 - č. 2000076 ze dne 26.6.2020, č. 2000112 ze dne 8.12.2020 - č. 2000117 ze dne 10.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388180369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 93 ze dne 30.4.2020, č. 127 ze dne 25.6.2020 - č. 130 ze dne 30.6.2020, č. 179 ze dne 25.12.2020 - č. 181 ze dne 31.12.2020

- k běžnému účtu č. 94 - 0001113111/0710 vedenému u ČNB - č. 12 ze dne 6.4.2020 - č. 15 ze dne 30.4.2020, č. 20 ze dne 4.6.2020 - č. 24 ze dne 30.6.2020, č. 48 ze dne 18.12.2020 - č. 49 ze dne 31.12.2020
- k základnímu běžnému účtu č. 5624111/0100 vedenému u KB a.s. - č. 59 ze dne 8.4.2020, č. 72 ze dne 30.4.2020, č. 92 ze dne 3.6.2020, č. 107 ze dne 25.6.2020 - č. 109 ze dne 30.6.2020, č. 196 ze dne 23.12.2020 - č. 197 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0388180369/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 130093, č. 130127 - č. 130130, č. 130179 - č. 130181
- k běžnému účtu č. 94 - 0001113111/0710 vedenému u ČNB - č. 160012 - č. 160015, č. 160029 - č. 160024, č. 160048 - č. 160049
- k základnímu běžnému účtu č. 5624111/0100 vedenému u KB a.s. - č. 110059, č. 110072, č. 110092, č. 110107 - č. 110109, č. 110194 - č. 110197

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, červen, srpen a prosinec 2020
- skonto pokladní hotovostí ke dni dílčího přezkoumání v 8.20 hod. činí Kč 70 700,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P00001056 ze dne 26.8.2020
- skonto cenin - skonto stravenek ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí 396 kusů v nominální hodnotě Kč 80,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc duben, červen a prosinec 2020
- č. P00000639 ze dne 24.4.2020 - č. P00000696 ze dne 30.4.2020, č. P00000819 ze dne 1.6.2020 - č. V00000916 ze dne 30.6.2020, č. P00001237 ze dne 1.12.2020 - č. V00001288 ze dne 28.12.2020

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 k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- Výplatní listky za měsíc leden - březen

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listky uvolněného starosty a uvolněného místostarosty za období 01 - 03/2020

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetních závěrek městyse a příspěvkových organizací za rok 2019 ze dn15.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2020 a 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2020 a 31.12.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.7.2020. Městys Davle jako objednatel, P - V rekultivace, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "odstranění havarijního stavu podloží místní komunikace na Balkáně". Cena díla činí Kč 1 698 911,73 bez DPH, Kč 2 055 683,19 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.7.2020. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 11.8.2020.

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

- Smlouva směnná ze dne 22.7.2020. Předmětem smlouvy jsou pozemky v katastrálním území Davle, pozemky parc. č. 410/98 a 410/99 a 1036. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.6.2020.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/S/21272/2019 - HMSU ze dne 20.3.2020, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převádí na městys Davle pozemek parcelní číslo 524/21 o výměře 864 m² (ostatní plocha, sportoviště a rekreační plocha). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.12.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.6.2020, kdy městys daruje Vltavanu Davle Kč 20 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.12.2020.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pachtu ze dne 30.12.2020, Městys Davle (propachtovatel), fyzická osoba (pachtýř), dotčená parcela č. 337, v k.ú. Davle, na dobu určitou do 31.12.2030. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.12.2020.
- Nájemní smlouva ze dne 14.10.2020, Městys Davle (pronajímatel), fyzická osoba (nájemce), dotčené parcely č. 197/32 o výměře 178 902 m² a č. 197/5 o výměře 349 m², na dobu určitou do 31.12.2020. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke smlouvě směnné ze dne 22.7.2020, od 29.5. do 16.6.2020
- ke smlouvě o pachtu ze dne 30.12.2020, od 27.11. do 14.12.2020
- k nájemní smlouvě ze dne 14.10.2020, od 8.7.2020 do 24.7.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6021688/1 Sázava - kNN, SV100 č.e.0227 ze dne 17.6.2020. Městys Davle (povinná), Elmoz Czech, s.r.o. (oprávněná), dotčený pozemek parc.č. 187/42, v katastrálním území Sázava, na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 15.6.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 3.8.2020, na akci: Davle - komunikace Na Balkáně, Nad Lomem, evidenční číslo FOV/OBV/039830/2019, v maximální výši Kč 1 660 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.5.2020.
- Smlouva č. 1190900295 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 26.5.2020, na akci: "Výsadba parkové zeleně - městys Davle", ve výši Kč 61 540,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.5.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 31.8.2020, na akci: Modernizace knihovny v Davli, evidenční číslo KUL/POK/040950/2020, v maximální výši Kč 69 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 20.4.2020.
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.6.2020, kdy městys Davle poskytuje Charitě Starý Knín na poskytování sociálních služeb Kč 50 000,00 a to na základě žádosti ze dne 14.11.2019. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.12.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2020 s p. J.H. na drobné údržbářské práce, na období od 3.1.2020 do 31.12.2020, v rozsahu max. 300 hodin,

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Odstranění havarijního stavu podloží místní komunikace na Balkáně" obsahuje: Výzvu, včetně zadávací dokumentace ze dne 22.6.2020, nabídky třech firem, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8.7.2020, Oznámení ze dne 17.7.2020 a smlouvu o dílo. Ze tří doručených nabídek byla vybrána firma s nejnižší nabídkovou cenou. Dne 29.7.2020 podepsána s firmou P - V rekultivace, s.r.o. smlouva o dílo, cena díla činí Kč 1 698 911,73 bez DPH, Kč 2 055 683,19 (včetně DPH) a souhlasí s cenou uvedenou v nabídce. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.7.2020. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 11.8.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 8 ze dne 19.12.2019 (rozpočet), č. 9 ze dne 3.2.2020, č. 10 ze dne 23.4.2020, č. 11 ze dne 25.5.2020, č. 12 ze dne 15.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrky), č. 13 ze dne 16.7.2020, č. 14 ze dne 24.9.2020 a č. 15 ze dne 17.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Davle ze dne 12.3.2021. Předmětem kontroly byla účelnost a správnost čerpání prostředků z příspěvku zřizovatele za období 01 - 03/2020, nakládání s finanční hotovostí, kontrola vedení pokladny, dodržování závazných ukazatelů a pokynů zřizovatele.

Výsledky externích kontrol

- Protokol o kontrole č. 253/2020 ze dne 9.12.2020, kdy Středočeský kraj provedl kontrolu dotace na akci: "Davle - komunikace Na Balkáně, Nad Lomem". Závěr: Nebyly zjištěny nedostatky.

V kontrolovaném období městys Davle, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu smlouvu o výpůjčce, 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 ručitelského závazku, 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.

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 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	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,05 %
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 01.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
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

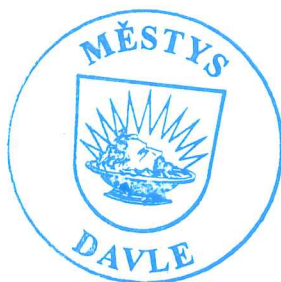
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 městyse Davle o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Jiří Prokůpek, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Davle ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Jiří Prokůpek
starosta městyse Davle



.....
dne 01.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	Městys Davle	Mgr. Jiří Prokůpek

Upozornění:

- **Výkaz Příloha – úplnost jeho vyplnění.** - Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí. Obec musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.
- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.