

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000828/2021/KUSK
SpZn: SZ_064032/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

KARLŠTEJN

IČ: 00233374

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Karlštejn za rok 2020 bylo zahájeno dne 22.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 08.09.2020
- 05.02.2021

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:

Karlštejn
Karlštěj 185
267 18 Karlštejn

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupci městyse:

Petr Rampas - starosta
Jana Brandejsová - účetní
Jana Lívancová - účetní hospodářské
činnosti

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 05.02.2021 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 2019 - 2020, schválen zastupitelstvem městyse dne 21.6.2018, zveřejněn dne 25.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 4.6.2018 - 20.6.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 1.12.2019 - 17.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek hrazen z přebytku hospodaření z uplynulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 15.1.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- oznámeny dopisem ze dne 19.12.2019 - pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Materská škola Karlštejn

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.4.2020, zveřejněno dne 26.5.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.6.2020, zveřejněno dne 24.7.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 10.9.2020, zveřejněno dne 25.9.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.12.2020, zveřejněno dne 18.12.2020

Závěrečný účet

- dne 30.6.2020 schválen zastupitelstvem městyse závěrečný účet a celoroční hospodaření, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse, zveřejněn dne 24.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 1.6.2020 - 30.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 14.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2020 ze dne 17.7.2020, k 31.12.2020 ze dne 5.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 30.6., 31.12. 2020

Účetní deník

- předložen k 30.6., 31.12. 2020

Kniha došlých faktur

- za městys k 17.8.2020 do č. faktury 4200329, k 29.12.2020 do č. faktury 4200519
- za hospodářskou činnost k 4.9.2020 do č. faktury 3200205, k 7.12.2020 do č. faktury č. 3200260

Kniha odeslaných faktur

- za městys k 6.8.2020 do č. faktury 4200064, k 18.12.2020 do č. faktury 4200099
- za hospodářskou činnost k 24.8.2020 do č. faktury 1200195, k 26.10.2020 do č. faktury 1200199

Faktura

- dle knihy došlých faktur za městys č. 4200090 ze dne 2.3.2020 - č. 4200124 ze dne 30.3.2020, č. 4200205 ze dne 1.6.2020 - č. 4200239 ze dne 15.6.2020, č. 4200477 ze dne 4.12.2020 - č. 4200519 ze dne 29.12.2020

- dle knihy došlých faktur za hospodářskou činnost č. 3200032 ze dne 2.3.2020 - č. 3200044 ze dne 15.3.2020, č. 3200260 ze dne 7.12.2020 - č. 3200272 ze dne 21.12.2020
- dle knihy vystavených faktur za městys č. 4200040 ze dne 1.6.2020 - č. 4200045 ze dne 29.6.2020, č. 4200089 ze dne 1.12.2020 - č. 4200099 ze dne 18.12.2020
- dle knihy vystavených faktur za hospodářskou činnost č. 1200060 ze dne 18.6.2020 - č. 1200081 ze dne 24.6.2020, č. 1200194 ze dne 31.8.2020 - č. 1200199 ze dne 26.10.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0363766339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020, č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu hospodářské činnosti (HČ) č. 0363872369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu (HČ) č. 270148734/0300 vedenému u ČOB č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k příjmovému účtu hospodářské činnosti č. 35 - 0363872369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 2 ze dne 30.6.2020, č. 8 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-4116131/0710 vedenému u ČNB č. 6 ze dne 31.3.2020 - č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 33 ze dne 30.11.2020 - č. 42 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu (televize) č. č. 30031-363766339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 8 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 20036-363766339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 1 ze dne 31.8.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 0363766339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 120051 - č. 120072, č. 120117 - č. 120142, č. 120235 - č. 120247
- k běžnému účtu hospodářské činnosti (HČ) č. 0363872369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 140082 - č. 140040, č. 140067 - č. 140082, č. 140145 - č. 140155
- k běžnému účtu (HČ) č. 270148734/0300 vedenému u ČOB č. 130070 - č. 130091, č. 130173 - č. 130183
- k příjmovému účtu hospodářské činnosti č. 35 - 0363872369/0800 vedenému u ČS a.s. č. 160007 - č. 160030, č. 160073
- k běžnému účtu č. 94-4116131/0710 vedenému u ČNB č. 170006 - č. 170013, č. 170033 - č. 170042
- k běžnému účtu (televize) č. č. 30031-363766339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 110010, č. 110012
- k běžnému účtu č. 20036-363766339/0800 vedenému u ČS a.s. č. 150001

Pokladní kniha (deník)

- skonta pokladních hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod - pokladna poplatková činí Kč 33.312,00, pokladna matriky Kč 13.421,00, pokladna hospodářské činnosti Kč 18.006,00, všechna jsou shodná s vykázanými zůstatky v jednotlivých pokladnách

Pokladní doklad

- k pokladnám městyse za měsíc červen a prosinec
- pokladna poplatková - č. P 20300220 ze dne 3.6.2020 - č. P 20300275 ze dne 30.6.2020, č. P 20300313 ze dne 27.12.2020 - č. V 20300325 ze dne 29.12.2020
- pokladna matriky - č. P 20000114 ze dne 5.6.2020 - č. V 20000121 ze dne 30.6.2020, č. P 20000277 ze dne 1.12.2020 - č. V 0000209 ze dne 29.12.2020
- pokladna hospodářské činnosti - č. V 20000061 ze dne 1.6.2020 - č. P 20-000044 ze dne 30.6.2020, č. V 20000139 ze dne 3.12.2020 - č. V 20000142 ze dne 29.12.2020

Evidence poplatků

- 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 Karlštejn k 31.12.2020 : Plán inventur na rok 2020 ze dne 16.12.2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro městys Karlštejn a k.ú. Poučnick, Budňany, Nižbor, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 01 - 07/2020 u pracovníků na Dohody o provedení práce a Dohody o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a místostarosty, neuvolněných místostarostů a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva

Účetnictví ostatní

- Protokoly o schválení účetní závěrky městyse a Základní a Mateřské školy Karlštejn za rok 2019 ze dne 30.6.2020.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 31.12. 2020 Základní a Mateřské školy

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 31.12. 2020 Základní a Mateřské školy

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19.6.2020. Městys Karlštejn jako objednatel, PREOS-WEST, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení díla "Městys Karlštejn - výměna oken na ZŠ". Cena díla činí Kč 672.273,85 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek schválilo zastupitelstvo městyse dne 12.3.2020. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele.

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

- Smlouva Kupní a Darovací ze dne 25.8.2020. Městys Karlštejn jako prodávající a dárce. Městys prodává fyzickým osobám pozemky p.č. 1025/54 o výměře 32 m2 a p.č. 1025/115 o výměře 27 m2 v k.ú. Poučnick, zároveň daruje pozemky p.č. 1025/53 o výměře 76 m2 a p.č. 1025/114 o výměře 29 m2 v k.ú. Poučnick. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.6.2020.
- Kupní smlouva ze dne 26.8.2020. Městys Karlštejn prodává fyzickým osobám pozemky p.č. 1025/116 o výměře 13 m2 a p.č. 1025/117 o výměře 22 m2 v k.ú. Poučnick. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.4.2020.

Darovací smlouvy

- Smlouva Kupní a Darovací ze dne 25.8.2020. Městys Karlštejn jako prodávající a dárce. Městys prodává fyzickým osobám pozemky p.č. 1025/54 o výměře 32 m2 a p.č. 1025/115 o výměře 27 m2 v k.ú. Poučnick, zároveň daruje pozemky p.č. 1025/53 o výměře 76 m2 a p.č. 1025/114 o výměře 29 m2 v k.ú. Poučnick. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.6.2020.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 26.4.2020. Městys Karlštejn pronajímá fyzické osobě objekt určený k prodejní činnosti a občerstvení v autokempu v Karlšteň-Spáleném, na pozemku p.č. 282 v k.ú. Budňany. Uzavřeno do 31.12.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupním smlouvám ze dne 25.8.2020 a 26.8.2020 - zveřejněn ve dnech 24.2.2020 - 11.3.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 26.4.2020 - zveřejněn ve dnech 24.2.2020 - 11.3.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30.7.2020. Ministerstvo financí poskytuje městyso Karlštejn dotaci ve výši Kč 732.105,00. Určeno na výměnu oken v ZŠ Karlštejn.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 19.8.2020. Městys Karlštejn poskytuje Trans Hospitalu Plus, s.r.o. dotaci ve výši Kč 25.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.6.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.8.2020. Městys Karlštejn poskytuje SVČ Domeček Hořovice dotaci ve výši Kč 12.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.6.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 31.8.2020 s p. L.K. na práci zavaděče automobilů - sjednáno do 31.12.2020, dle Výkazu práce,
- uzavřená dne 29.5.2020 s pí M.Š. na úklid úřadu a přilehlé budovy - sjednáno do 31.12.2020, dle Výkazu práce

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2020 s p. J.F. na správu a údržbu hřbitova - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 28.7.2020 s p. M.V. na zavaděče automobilů na parkovišti - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Městys Karlštejn - výměna oken na ZŠ". Výzva zveřejněna ve dnech 24.2.2020 - 12.3.2020. Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.3.2020. Z 5 hodnocených doporučuje komise vybrat firmu PREOS - WEST, a.s., s nabídkovou cenou Kč 672.273,85 bez DPH. Doporučení komise schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.3.2020. Dne 19.6.2020 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 10 ze dne 18.12.2019 (rozpočet), č. 11 ze dne 30.1.2020, č. 12 ze dne 12.3.2020, č. 13 ze dne 30.4.2020 (rozpočtové opatření č. 1/2020), č. 14 ze dne 30.6.2020 (rozpočtové opatření č. 2/2020, účetní závěrky, závěrečný účet), č. 15 ze dne 10.9.2020 (rozpočtové opatření č. 3/2020), č. 16 ze dne 17.12.2020 (rozpočtové opatření č. 4/2020) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol z výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Karlštejn ze dne 10.2.2020. Předmětem kontroly bylo vedení účetnictví, hospodaření s majetkem a využívání zdrojů poskytnutých z rozpočtu zřizovatele a dodržování pracovněprávních předpisů.

V kontrolovaném období městys Karlštejn, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Karlštejn:

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 Karlštejn 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	2,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 360 000,00 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.

Karlštejn 05.02.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

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

Petr Rampas
starosta městyse Karlštejn

.....
dne 05.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Městys Karlštejn	Petr Rampas