

Čj.: 002001/2021/KUSK
SpZn: SZ_082167/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUŇOVICE POD BLANÍKEM

IČ: 00232173

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Blaníkem za rok 2020 bylo zahájeno dne 27. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 5. 2021
- 1. 10. 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:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Louňovice pod Blaníkem
J. Žižky 16
257 06 Louňovice pod Bl.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová
Bc. Jaroslav Petrák (20.5.2021)

Zástupci městyse:

Ing. Bc. Václav Fejtek - starosta
Jana Vrtišková - 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 právními 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 20. 5. 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

- na roky 2020 – 2022 schválený zastupitelstvem městyse 21.12.2018, zveřejněn 3.1.2019
- návrh zveřejněn ve dnech 4.12.2018 – 21.12.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 28.11.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 18.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku hospodaření z roku 2019, zveřejněn dne 19.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 7.1.2020 (Základní škola a Mateřská škola Louňovice pod Blaníkem)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem městyse:
- č. 4 dne 11.6.2020, zveřejněno dne 12.6.2020
- č. 6 dne 15.7.2020, zveřejněno dne 16.7.2020
- č. 8 dne 23.9.2020, zveřejněno dne 25.9.2020
- č. 10 dne 19.11.2020, zveřejněno dne 25.11.2020
- schvalována starostou městyse (změna rozpisu rozpočtu):
- č. 11 dne 30.11.2020
- č. 12 dne 30.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem městyse dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.6.2020
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 3.6.2020 - 24.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 odeslán dne 8.7.2020
- k 31.8.2020 odeslán dne 7.9.2020
- k 31.12.2020 odeslán dne 25.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2020 odeslán dne 8.7.2020
- k 31.12.2020 odeslán dne 1.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 odeslána dne 8.7.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 1.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 odeslána dne 8.7.2020
- k 31.12.2020 odeslána dne 1.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 6/2020 ze dne 8.7.2020
- za období 12/2020 ze dne 29.1.2021

Kniha došlých faktur

- vedena ručně (rozpočtová činnost), poř. č. 1 - 359
- vedena ručně (hospodářská činnost), poč. č. 1 - 69

Kniha odeslaných faktur

- vedena ručně (rozpočtová činnost), poř. č. 12000001 až č. 12000012
- vedena ručně (hospodářská činnost), poř. č. 22000001 až č. 22000049

Faktura

- došlé (hlavní činnost) - č. 124 až č. 133, č. 319 až č. 359
- došlé (hospodářská činnost) - č. 56 až č. 61
- vydané (hlavní činnost) - č. 1200009 až č. 1200012
- vydané (hospodářská činnost) č. 22000055 až č. 22000069

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4311121/0710, Česká národní banka, č. 7 ze dne 6.4.2020 až č. 13 ze dne 30.6.2020, č. 38 ze dne 8.12.2020 až č. 44 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 4928121/0100, Komerční banka, a.s., č. 81 ze dne 8.6.2020 až č. 93 ze dne 30.6.2020, č. 177 ze dne 1.12.2020 až č. 194 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 322158329/0800, Česká spořitelna, a.s., (bez čísla výpisu) - kontrolované období 1.12.2020 - 6.12.2020 až období 30.12. - 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně (hospodářská činnost) - č. 50100 až 50117, č. 50213 až č. 50225
- k pokladně rozpočtové činnosti - č. 40221 až č. 40266, č. 40519 až č. 40550
- předpisy faktur došlých (hlavní činnost) - č. 60124 až č. 60133, č. 60319 až č. 60359
- předpisy faktur došlých (hospodářská činnost) - č. 70056 až č. 70061
- předpisy faktur vydaných (hlavní činnost) - č. 80009 až č. 80012
- předpisy faktur vydaných (hospodářská činnost) - č. 70055 až č. 70069
- k účtu č. 94-4311121/0710 - č. 20701 až č. 21303, č. 23801 až č. 24404
- k účtu č. 4928121/0100 - č. 08101 až č. 09304, č. 17701 až č. 19404
- k účtu č. 322158329/0800 (hospodářská činnost) - č. 31201 až č. 31280

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec 2020 (rozpočtová činnost)
- za období červen, prosinec 2020 (hospodářská činnost)
- kontrola stavu pokladní hotovosti (pokladna rozpočtové činnosti) ke dni 1.10.2020 činí Kč 83.210,00 (k dokladu č. 445 ze dne 29.9.2020 v 8 hodin 10 minut) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- kontrola stavu pokladní hotovosti (hospodářská činnost) ke dni 1.10.2020 činí Kč 47.800,00 (k dokladu č. 50170 ze dne 29.9.2020 v 8 hodin 20 minut) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně (hospodářská činnost) - č. 50100 ze dne 1.6.2020 až č. 50117 ze dne 30.6.2020, č. 50213 ze dne 2.12.2020 až č. 50255 ze dne 30.12.2020
- k pokladně (rozpočtová činnost) - č. 221 ze dne 1.6.2020 až č. 266 ze dne 30.6.2020, č. 519 ze dne 2.12.2020 až č. 550 ze dne 23.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v tabulkách programu Excel (nájemné, parkoviště, palivové dřevo, poplatek ze psů)

Evidence majetku

- vedena v modulu Helios programu Fenix

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace - plán inventur ze dne 20.10.2020, zápis o instruktáži (proškolení) členů inventarizační komise ze dne 15.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2021

Mzdová agenda

- výplatnice ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 3-6/2020 (uvolněný starosta, uvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky městyse za rok 2019 ze dne 11.3.2020
- Protokol o schvalování účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Louňovice pod Bláníkem za rok 2019 ze dne 11.3.2020

Smlouvy o dílo

- č. 113/2020 ze dne 24.9.2020 uzavřená se zhotovitelem Vialit Soběslav, s.r.o. na realizaci díla "Obnova povrchu a odvodnění MK Na Smírech" v ceně díla Kč 799.179,65 bez DPH (tj. Kč 967.007,38 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.9.2020. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.9.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 7.4.2020 na nákup pozemku p.č. 2317 o výměře 91 m² v k.ú. Louňovice pod Bláníkem (městys jako kupující) - nákup pozemku schválen zastupitelstvem městyse dne 11.3.2020
- Kupní smlouva na pozemek ze dne 25.11.2020 uzavřená s prodávajícím - fyzická osoba, předmět smlouvy - pořízení pozemku p.č. 8/4 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Pořízení schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.11.2020.

Darovací smlouvy

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992046 ze dne 27.7.2020, předmětem smlouvy je pozemek p.č. 528/11 o výměře 672 m² v k.ú. Louňovice pod Bláníkem - schváleno zastupitelstvem městyse dne 11.3.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Podpora kultury ze dne 9.9.2020, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-3583/KUL/2020, neinvestiční dotace ve výši Kč 347.016,00 na akci "Svatováclavské slavnosti 2020" - přijetí dotace schváleno radou městyse dne 27.5.2020. – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20.4.2020 uzavřená s příjemcem - TJ SOKOL Louňovice pod Bláníkem ve výši Kč 49.500,00 na "Dětský turnaj ve stolním tenise, údržba hřiště - sekání, setkání s čerty, nákup historických krojů" . Poskytnutí dotace schváleno radou městyse dne 11.3.2020 na základě žádosti ze dne 20.1.2020. Vyúčtování za jednotlivé akce ze dne 30.11.2020, 21.6.2020 a 4.1.2021.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.4.2020 uzavřená s příjemcem - Rybářský spolek Blaník ve výši Kč 17.000,00 na "Revitalizace rybníku Třítěř ". Poskytnutí dotace schváleno radou městyse dne 11.3.2020 na základě žádosti ze dne 14.2.2020. Vyúčtování ze dne 8.1.2001.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2020 - p. F.V. v rozsahu 300 hodin (obsluha parkoviště pod Velkým Bláníkem)
- ze dne 1.3.2020 - p. D.K. v rozsahu 300 hodin (fotografické práce)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova povrchu a odvodnění MK Na Smírech", zejména: Výzva k předložení nabídky ze dne 31.8.2020 (osloveno 5 uchazečů datovou zprávou dne 31.8.2020), zápis - hodnocení nabídek ze dne 17.9.2020, zápis ze zasedání zastupitelstva městyse ze dne 23.9.2020 (souhlas s uzavřením SOD) - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet), 18.2., 11.3. (schválení účetní závěrky městyse za rok 2019), 16.4., 11.6., 24.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2019), 15.7., 23.9., 19.11., 21.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 9.1.,20.1., 12.2., 24.2., 11.3. (schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Louňovice pod Blaníkem za rok 2019), 30.3., 20.4., 6.5., 20.5., 27.5., 8.6., 24.6., 17.8. a 9.9., 21.10., 5.11., 25.11., 21.12.2020 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedení a výsledku veřejnosprávní kontroly konané v Základní škole a mateřské škole Louňovice pod Blaníkem ze dne 28.5.2020 (kontrolované období 1.1.2020 – 31.3.2020), ze dne 21.1.2021 (kontrolované období 1.4.2020 - 31.12.2020)

V kontrolovaném období městys Louňovice pod Blaníkem, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, 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, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Bláníkem:

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 Louňovice pod Bláníkem 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	0,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 780 738,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 422 000,00 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.

Louňovice pod Bláníkem 20. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

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 Louňovice pod Bláníkem o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Bc. Václav Fejtek, starosta městyse. Dále starosta městyse převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Bláníkem ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Bc. Václav Fejtek
starosta městyse Louňovice pod Bláníkem

.....
dne 20. 5. 2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	Městys Louňovice pod Bláníkem	Ing. Bc. Václav Fejtek