

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 178736/2020/KUSK  
SpZn: SZ\_081365/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

### HOSTOMICE

IČ: 00233269

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města Hostomice za rok 2020 bylo zahájeno dne 29.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.05.2021
- 03.12.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

#### Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Hostomice  
Tyršovo nám. 165  
267 24 Hostomice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek  
Ing. Monika Špergerová  
Ing. Jarmila Štětínová (5.5.2021)

#### Zástupci města:

Vít Št'áhlavský - starosta  
Blanka Kubrichtová - 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 05.05.2021 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 2020 - 2024, návrh zveřejněn od 28.11. do 16.12.2019, projednán a schválen zastupitelstvem města dne 16.12.2019, po schválení zveřejněn dne 18.12.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, zveřejněn od 27.11. do 16.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem města dne 16.12.2019 jako schodkový, schodek rozpočtu kryt z přebytku finančních prostředků z předchozích let, závazné ukazatele v odvětvovém členění (paragrafy), zveřejněn dne 18.12.2019

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisy zřízeným organizacím ze dne 27.1.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.2.2020, zveřejněno dne 28.2.2020
- č. 2 - schváleno starostou města dne 30.6.2020, zveřejněno dne 8.7.2020
- č. 3 - schváleno starostou města dne 31.8.2020, zveřejněno dne 3.9.2020
- č. 4 - schváleno starostou města dne 30.9.2020, zveřejněno dne 9.10.2020
- č. 6 - schváleno starostou města dne 30.11.2020, zveřejněno dne 14.12.2020
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 31.12.2020, zveřejněno dne 28.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 11.6.2020 do 30.6. 2020, projednán zastupitelstvem města dne 29.6.2020 a schválen s vyjádřením "bez výhrad" spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 30.6.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 29.2., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10.2020 ze dne 11.11.2020, ke dni 30.11., 31.12.2020 ze dne 27.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, ke dni 31.12. ze dne 11.2.2021

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 17.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 ze dne 19.10.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 17.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- za období 9,12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 23.11.2020 do fa č. DF-20-00432, ke dni 30.12.2020 do fa. č. DF-20-00483

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 1.12.2020 do fa č. VF-20-00172, ke dni 10.12.2020 do fa č. VF-20-00180

### **Faktura**

- přijaté č. DF-20-00299 - č. DF-20-00305 za období od 10.9. do 21.9.2020, č. DF-20-00310 - č. DF-20-00322 za období od 21.9. do 24.9.2020, č. DF-20-00442 - č. DF-20-00483 za období od 1.12. do 30.12.2020
- vydané č. VF-20-00171 - č. VF-20-00180 za období od 1.12. do 10.12.2020

### **Bankovní výpis**

- k běžnému účtu č. 362037329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 225 - č. 231 za období od 23.9. do 30.9.2020, č. 278 - č. 299 za období od 1.12 do 31.12.2020

- k základnímu účtu č. 94-1919131/0710 vedenému u ČNB č. 21 - č. 26 za období od 21.8. do 30.9.2020, č. 34 - č. 37 za období od 8.12. do 31.12.2020
- k účtu (fond obnovy) č. 2006-362037329/0800 vedenému u ČS a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrového účtu č. 478024159/0800 vedenému u ČS a.s. č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 37880419/0800 vedenému u ČS a.s., č. 18 za období od 21.9. do 30.9.2020, č. 23 - č. 24 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrového účtu č. 478093189/0800 vedenému u ČS a.s. č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 516984119/0800 vedenému u ČS a.s. č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020

#### **Účetní doklad**

- k pokladně č. POK-00502 - č. POK-00517, č. POK-00982 - č. POK-01014, č. POK-01133 - č. POK-01186
- k běžnému účtu č. 362037329/0800 vedenému u ČS a.s., souhrnné č. BCS-20-00225 - č. BCS-20-00231, č. BCS-00278 - č. BCS-00299
- k základnímu účtu č. 94-1919131/0710 vedenému u ČNB, souhrnné č. BCNB-00021 - č. BCNB-00026, č. BCNB-00034 - č. BCNB-00037
- k účtu (fond obnovy) č. 2006-362037329/0800 vedenému u ČS a.s., souhrnný č. BAF-20-00009, č. BAF-20-00012
- k převodu hospodářského výsledku č. VD-20-00082 ze dne 1.7.2020
- k předpisu mezd č. VD-20-00076 za měsíc září

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce duben, září, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 3.12.2020 v 8,15 hod. činil 4 577,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. POK-01143 ze dne 2.12.2020
- zůstatek cenin (stravenky v nominální hodnotě 100,- Kč) činil 67 ks a byl shodný s vykázanou evidencí ke dni 3.12.2020

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové č. POK-00502 - č. POK-00517 za období od 6.4. do 15.4.2020, č. POK-00982 - č. POK-01014 za období od 18.9. do 30.9.2020, č. POK-01133 - č. POK-01186 za období od 1.12 do 30.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků města ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 14.12.2020, doklad o proškolení ze dne 18.12.2020, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 pro příslušná katastrální území

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 2,5-6/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy uvolněného starosty a vybraných neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - září, prosinec

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2019 ze dne 29.6.2020

- Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2019 ze dne 24.2.2020

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- předložen ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2020

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- předložena ke dni 30.6., 30.9., 31.12.2020

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 29.6.2020, zhotovitel firma Invesales, spol. s r.o., Praha 2, předmětem smlouvy je dílo "Přístavba a stavební úpravy objektu MŠ v Hostomicích", cena díla Kč 17 519 496,86 bez DPH, o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo města dne 11.5.2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.7.2020.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 8.12.2020, na základě které město darovalo společnosti Domov Na Výsluní Hořovice, příspěvková organizace finanční částku ve výši 3 000,00 Kč na podporu poskytování sociálních služeb obdarovaného, zastupitelstvo města schválilo dne 16.12.2019.
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2020, na základě které město obdrželo od Hasičského záchranného sboru Středočeského kraje, Kladno osobní automobil Peugeot Partner 1,6 v účetní hodnotě 70 360,- Kč, zastupitelstvo města schválilo dne 14.12.2020.

#### **Smlouvy nájemní**

- Pachtovní smlouva ze dne 12.10.2020, pachtýřem soukromá osoba, předmětem pachtu je soubor pozemků o celkové výměře 94,4577 ha za účelem zemědělské činnosti pachtýře, sjednáno na pět let od data uzavření smlouvy, zastupitelstvo města schválilo dne 21.9.2020.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- k Pachtovní smlouvě ze dne 12.10.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 1.7 - 16.8.2020

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6011316/1 ze dne 28.1.2020, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k pozemkům uvedených v čl.II smlouvy, vše v k.ú. Hostomice pod Brdy, úplatně - 43 950,- Kč, schváleno zastupitelstvem města dne 20.6.2019.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id.č 117D8210A1621 ze dne 2.7.2020, na základě kterého Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 3 337 821,00 Kč na realizaci akce "Rekonstrukce ulice Rybnice a U Hřiště ve městě Hostomice", zastupitelstvo města schválilo přijetí dotace dne 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace č. S-001/2020 ze dne 19.2.2020, na základě které město poskytlo finanční částku ve výši Kč 90 000,00 SK Hostomice na celoroční činnost, zastupitelstvo města schválilo dne 16.12.2019, zveřejněna na webových stránkách města dne 19.2.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 13.1.2020 s p. T.Č. na práci pomocníka obsluhy plošiny (do 300 hodin)
- ze dne 1.5.2020 s pí I.K. na uklízení práce v budově MěÚ Hostomice (do 300 hodin)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka zjednodušené podlimitní veřejné zakázky - předmětem zakázky akce "Přístavba a stavební úpravy objektu MŠ v Hostomicích", zejména výzva ze dne 4.2.2020, Protokol o otevírání obálek ze dne 3.3.2020, výběr ze tří nabídek, Zpráva o hodnocení nabídek a Oznámení o výběru dodavatele ze dne 18.3.2020, vybrána firma Invessales, spol. s r.o., Praha 2 s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 17 519 496,86 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 29.6.2020, zastupitelstvo města schválilo výběr firmy dne 11.5.2020.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16.12.2019 (rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2024), 24.2. (účetní závěrky příspěvkových organizací), 11.5., 29.6. (závěrečný účet a účetní závěrka města za rok 2019), 21.9., 29.9., 30.11., 14.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Zápis o veřejnosprávní kontrole v Mateřské škole Hostomice ze dne 12.11.2020, Zápis o veřejnosprávní kontrole v Základní škole Hostomice ze dne 18.11.2020 a Zápis o veřejnosprávní kontrole ve Školní jídelně Hostomice ze dne 18.11.2020.

V kontrolovaném období město Hostomice, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu kupní, směnnou, nájemní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo 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 město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Hostomice:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

#### **▪ ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

##### **ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:**

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Dle výkazu Rozvaha ke dni 30.9.2020 ze dne 19.10.2020 jsou vykázány mínusové zůstatky u účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti (-136 150,- Kč) a účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky (-149 970,- Kč), není zaúčtován předpis.

##### **NAPRAVENO**

*účetním dokladem č. VD-20-00091 ze dne 26.11.2020*

##### **ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:**

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu. Ve výkazu Rozvaha ke dni 30.6.2020 ze dne 17.7.2020 není přeúčtován hospodářský výsledek z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Účetní závěrka města byla schválena zastupitelstvem města 29.6.2020.

##### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo města v rámci svého zasedání dne 14.12.2020 přijalo systémové nápravné opatření (bod 21) a pověřilo starostu města garancí nad dodržováním zákonného termínu účetního převodu hospodářského výsledku města.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Hostomice za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 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	1,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,07 %
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 42 273 873,09 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2020 činil Kč 42 123 873,00, což je 98,54 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Hostomice 05.05.2021



Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

  
.....  
kontrolor



Ing. Jarmila Štětínová

*Štětínová*  
.....  
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 města Hostomice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Vít Št'áhlavský, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Hostomice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vít Št'áhlavský  
starosta města Hostomice

*Vít Št'áhlavský*  
.....

dne 05.05.2021



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Město Hostomice	Vít Št'áhlavský