



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 43359/2017/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 **městysu Štěkeň, IČO 00251895**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

23. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání

22. května 2018 a 7. června 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **městysu Štěkeň za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 27. 7. 2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eva Pártlová**
- kontrolor: Bc. Dana Berková

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 547/2017/OEKO-PŘ a 537/2017/OEKO-PŘ dne 19. 7. 2017 a č. 109/2018/OEKO-PŘ a 99/2018/OEKO-PŘ dne 29. 1. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Bohumil Bláha - starosta

Dana Tůmová - místostarostka

Eva Švarcová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 7. 6. 2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ **závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)** **/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 85 písm. k)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o zastavení nemovitých věcí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1132/17/5636 uzavřené dne 29. 9. 2017, zástavní věřitel ČSOB a.s., zajištění dluhů vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1131/17/5636,

předmět zástavy - pozemek parc. č. 976 a pozemek parc. č. 978/1 v k.ú. Vítkov u Štěkně bylo zjištěno, že zastavení předmětných pozemků nebylo schváleno v zastupitelstvu městyse. V usnesení zastupitelstva městyse je uvedeno, že mimo jiné schvaluje "zástavní práva nemovitosti - lesní porosty". Zastavený majetek není v usnesení specifikován.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Zápis č. 34 z jednání ZM Štěkeň, konaného dne 27. 11. 2017 - schválení zástavního práva na lesní pozemky č. 976 a 978/1 v k. ú. Vítkov

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti

Ustanovení: § 5 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočet na rozpočtový rok nezohledňuje veškeré hospodářské skutečnosti, včetně ekonomické a finanční situace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o dílo uzavřené dne 10. 4. 2017 se zhotovitelem HENSTAV s.r.o., na zhotovení stavby "Novostavba řadových domů v ulici Slatinská, Štěkeň" dokončení prací 30. 11. 2017 a Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo "Novostavba řadových domů v ulici Slatinská, Štěkeň" ze dne 19. 4. 2017 bylo zjištěno, že obec obdržela dne 19. 4. 2017 na základě dodatku č. 1 od zhotovitele stavby jistotu za řádné provádění díla ve výši 4.000.000 Kč, zaúčtovanou účetním dokladem č. 1704-000236 na účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky. Jistota bude uvolněna objednatelem do 10 dnů po předání díla na účet určený zhotovitelem. Ke dni 30. 11. 2017 nebylo dílo dokončeno. Dne 27. 11. 2017 byl schválen v zastupitelstvu městyse Štěkeň rozpočet městyse na rok 2018 (bod č. 2), střednědobý výhledový rozpočet na období 2019 až 2022 (bod č. 2) a odsouhlaseno dokončení díla do 30. 4. 2017 (chybný zápis data dokončení). Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo ze dne 10. 4. 2017 - prodloužení termínu dokončení díla do 30. 4. 2018 byl uzavřen dne 30. 11. 2017. Schválený rozpočet na rok 2018 neobsahuje informaci o splátce dlouhodobého závazku - jistoty. K 31. 12. 2017 je jistota ve výši 4.000.000 Kč vykazována v rozvaze a v inventurním soupisu účtu 459.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizace účtu 419 - Ostatní fondy ke dni 31. 12. 2017 nebyla doložena doklady prokazujícími zůstatek sociálního fondu uveden v hlavní knize.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 45

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy sestavené za období 10/2017 a přílohy sestavené k 31. 10. 2017 bylo zjištěno, že v části "Ostatní fondy, F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky" je uveden počáteční stav sociálního fondu k 1. 1. ve výši 187.612,25 Kč. V hlavní knize je uveden počáteční stav účtu 419 - Ostatní fondy ve výši 196.202,12 Kč (i na účtu 236 - Běžné účty fondů ÚSC je uveden počáteční stav 196.202,12 Kč). Rozdíl vznikl chybným účtováním sociálního fondu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy uzavřené dne 22. 5. 2017 na prodej pozemku parc. č. 1025/123 v k.ú. Štěkeň bylo zjištěno, že prodaný pozemek byl odúčtován z majetku obce dne 30. 11. 2017 účetním dokladem č. 1711-000238, právní účinky vkladu nastaly ke dni 28. 6. 2017. Nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu.

Kontrolou Smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1132/17/5636 uzavřené dne 29. 9. 2017 na předmět zástavy - pozemek parc. č. 976 a pozemek parc. č. 978/1 v k.ú. Vítkov u Štěkne, s právními účinky zápisu ke dni 9. 10. 2017 bylo zjištěno, že o zastaveném majetku územní celek účtoval účetním dokladem č. 1712-000265 dne 4. 1. 2017 a účetním dokladem č. 1712-000317 ze dne 31. 12. 2017.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 45 odst. 1 písm. h)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" rozvahy ve vazbě na část D.2. a D.3. rozvahy

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou přílohy sestavené k 31. 12. 2017, v části doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" výkazu rozvahy bylo zjištěno, že územní celek na řádku H.2 Lesní pozemky nevykazuje žádnou hodnotu. V části D.2. "Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem" vykazuje hodnotu 317.083, v části D.3. "Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m²" vykazuje hodnotu 18.073.731. V hlavní knize za období 12/2017 a v účtovém rozvrhu na rok 2017 není vytvořen analytický účet SU 031 - Pozemky pro evidenci lesních pozemků.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: § 32

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování poskytnutí transferu dle Darovací smlouvy uzavřené dne 13. 4. 2017, TJ OTAVAN Štěkeň jako "obdarovaný", dar ve výši 80.000 Kč bylo zjištěno, že předpis závazku byl účtován na účet 321 - Odběratelé účetním dokladem č. 1704-000096, tento závazek měl být účtován na účet 345 - Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Městys neúčtuje o podnikatelské činnosti.

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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
- přezkoumán: Ano
Městys neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
Městys hospodařil s těmito prostředky (FIN 2-12M ke dni 31. 12. 2017, část XI. a XII.)
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Městys nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Městys za tyto závazky neručí.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním postupu při zadání veřejné zakázky na akci pod názvem "Úprava sociálního zařízení ZŠ Štěkeň" byly zjištěny některé skutečnosti, které by mohly nasvědčovat netransparentnosti postupu:

1. Název zakázky - není zcela totožný s názvem akce uvedené ve Smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 17.06.2016 na tutéž akci ("Oprava dívčích WC v ZŠ Štěkeň").
2. Obsah a forma nabídky - ve vnitřní směrnici ani ve výzvě není uvedeno, že nabídky mají být označeny slovem "NEOTVÍRAT", není pak zabezpečena manipulace s jednotlivými listy nabídky (ze dvou došlých nabídek byla pouze jedna takto označena).
3. Dle výzvy měly být obálky s nabídkami přelepené a opatřené razítkem uchazeče a podpisem oprávněné osoby - ani jedna hodnocená nabídka nebyla podpisem oprávněné osoby opatřena
4. Obsah a forma nabídky - přijetí nabídek není transparentně doloženo - ani u jedné z hodnocených nabídek není na obálce uvedeno, kdy a jakým způsobem byly přijaty, když v protokolu je uvedeno, že obě nabídky byly doručeny osobně s uvedením data a hodiny převzetí. V knize přijaté pošty rovněž není zaznamenáno přijetí nabídek.
5. Způsob hodnocení nabídek - v protokolu zmatečně, neboť pod bodem "hodnocení nabídek" je uvedeno, že základním hodnotícím kritériem je nejnižší nabídková cena včetně DPH, ale zároveň je zde uvedeno, že nabídky budou hodnoceny podle ekonomické výhodnosti (dle výzvy je základním hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena). Ve skutečnosti byly nabídky hodnoceny podle nejnižší nabídkové ceny.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZM ze dne 29. 5. 2017

Opatření splněno dne: 23.11.2017

Popis plnění opatření: Kontrola postupu při výběru zhotovitele VZMR dle směrnice účinné od 1. 1. 2017, bod č. 7 - zadání zakázek III. kategorie (od 500.000 Kč do 6.000.000 Kč pro stavební práce) na akci "Komunikace ulice Zahradní, Štěkeň".

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním povinnosti zadavatele uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku pod názvem "Úprava sociálního zařízení ZŠ Štěkeň" ve výši plnění 696.489,48 Kč bez DPH, včetně jejího dodatku č. 1 ze dne 21.04.2016 bylo zjištěno, že oba dokumenty byly zveřejněny až dne 13.09.2016, tj. po zákonem stanovené lhůtě.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZM ze dne 29. 5. 2017

Opatření splněno dne: 23.11.2017

Popis plnění opatření: Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 5. 2017 se zhotovitelem PROTOM Strakonice s.r.o., předmět smlouvy "Komunikace ulice Zahradní, Štěkeň", cena díla 1.541.710 Kč bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2017

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Položka "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí obsahuje samostatné hmotné movité věci a soubory majetku, které jsou charakterizovány samostatným technicko-ekonomickým určením, u kterých doba použitelnosti je delší než jeden rok a ocenění samostatné hmotné movité věci nebo souboru majetku podle § 71 převyšuje částku 40 000 Kč, a předměty z drahých kovů, pokud se nejedná o předměty kulturní hodnoty nebo kulturní památky.

Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí bylo zjištěno, že jsou zde nesprávně evidovány výdaje na technické zhodnocení budov: jedná se o výměnu kotlů za úspornější, výkonnější:

inv. č. 77 - kotel úřad, pořizovací cena: 82.987,60 Kč, datum zařazení: 02.04.2002

inv. č. 79 - kotel MŠ čp. 188, pořizovací cena: 165.771,90 Kč, datum zařazení: 06.02.2002

inv. č. 132 - kotel Nové Kestřany KD, pořizovací cena: 104.213,00 Kč, datum zařazení: 02.04.2002

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: ZM ze dne 29. 5. 2017

Opatření splněno dne: 31.12.2017

Popis plnění opatření: Kontrola inventarizace účtu 022 ke dni 31. 12. 2017 - účet 022 již neobsahuje tyto položky,

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Rozpočet na rozpočtový rok nezohledňuje veškeré hospodářské skutečnosti, včetně ekonomické a finanční situace.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Územní celek chybně uvedl v příloze doplňující informace k položce "A.II.1 Pozemky" rozvahy ve vazbě na část D.2. a D.3. rozvahy
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky".

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 34,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,79 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 9.000.000 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 10.094.082,60 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- V předložených dokumentech se vyskytují dodatečné opravy zaznamenaných skutečností (škrtání, přepisování původních záznamů, dodatečné dopisování) bez označení osoby, která daný úkon zaznamenala a kdy. Z přijatých usnesení zastupitelstva městyse musí být jednoznačné, co bylo schváleno, vzato na vědomí a co se ukládá.

Štěkeň, dne 7. června 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

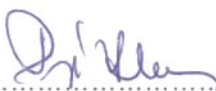
Ing. Eva Pártlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Berková

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.

- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Štěkeň o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 7.6.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 7.6.2018 starosta obce Bohumil Bláha.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Bohumil Bláha

.....
starosta městyse



.....
podpis

MĚSTYS ŠTĚKEŇ
Na Městečku 20
387 51 ŠTĚKEŇ
IČO: 251895 ①

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněn od 30. 11. 2016 do 19. 12. 2016 dle zákona

Rozpočtový výhled

- na období 2018 až 2022 schválen v ZM dne 29. 11. 2016, zveřejněn 6. 3. 2017

Rozpočtový výhled

- na období 2019 až 2022 schválen v ZM dne 27. 11. 2017
- návrh zveřejněn od 6. 11. 2017 do 27. 11. 2017
- schválený zveřejněn od 28. 11. 2017

Schválený rozpočet

- na rok 2017 schválen v ZM dne 19. 12. 2017, usnesení č. 24/2016 jako schodkový, s tím, že budou využity finanční prostředky z minulých let, příjmy ve výši 12.060.000 Kč, výdaje 29.060.000 Kč, financování 17.000.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o poskytnutí příspěvku ze dne 20. 12. 2016 ZŠ a MŠ Štěkeň na rok 2017

Závěrečný účet

- za rok 2016 schválen v ZM dne 29. 5. 2017 "bez výhrad", přijetí opatření
- návrh ZÚ za rok 2016 zveřejněn od 20. 3. 2017 do 29. 5. 2017 dle zákona
- schválený ZÚ za rok 2016 zveřejněn od 5. 6. 2017

Faktura

- Faktura došlá č. 17/00/268 ze dne 21. 11. 2017, dodavatel PROTOM Strakonice s.r.o., na stavební práce na akci "prodloužení vodovodu v obci Štěkeň" v částce 605.716 Kč
- účetní doklad č. 1711-000047 ze dne 21. 11. 2017 - předpis
- výpis z účtu ČSOB za období 1. 12. 2017 až 31. 12. 2017, obrat ze dne 15. 12. 2017 - úhrada faktury, účetní doklad č. 17-802-01049 ze dne 15. 12. 2017

Hlavní kniha

- za období 10/2017

Hlavní kniha

- za období 12/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur platný od 6. 11. 2017
- Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace za rok 2017 ze dne 12. 2. 2018
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur

- za období 1 až 11/2017

Příloha rozvahy

- ke dni 31. 10. 2017

Příloha rozvahy

- ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha

- ke dni 31. 10. 2017

Rozvaha

- ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh

- na rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31. 10. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31. 10. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Štěkeň ke dni 31. 12. 2016, 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Štěkeň ke dni 31. 12. 2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřená dne 13. 4. 2017, TJ OTAVAN Štěkeň jako "obdarovaný", dar ve výši 80.000 Kč
- smlouva schválena v ZM dne 27. 3. 2017
- účetní doklad č. 1704-000096 ze dne 19. 4. 2017 - předpis závazku, opravný účetní doklad č. 1710-000220 ze dne 31. 10. 2017 (přeúčtování z účtu 543 na 572)
- výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2017/4, obrat ze dne 21. 4. 2017, částka 80.000 Kč - poskytnutí daru, účetní doklad č. 17-802-00313 ze dne 21. 4. 2017 (231/321, 3419,5222)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 č. SD/OREG/624/17 uzavřená dne 31. 7. 2017
- poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 77.000 Kč (max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce) na akci "Oprava hřbitovni zdi", UZ 710
- výpis z účtu ČSOB za období od 1. 9. 2017 do 30. 9. 2017, obrat ze dne 26. 9. 2017, částka 77.000 Kč - příjem dotace, účetní doklad č. 17-802-00774 ze dne 26. 9. 2017
- Čerpání dotace:
- např.
- Faktura došlá č. 1700491486 ze dne 23. 5. 2017, dodavatel Stavebniny DEK a.s., materiál, částka 24.331 Kč
- účetní doklad č. 1705-000193 ze dne 23. 5. 2017 - předpis faktury
- výpis z účtu ČSOB za období od 1. 6. 2017 do 30. 6. 2017, obrat ze dne 2. 6. 2017- úhrada faktury, účetní doklad č. 17-802-00422 ze dne 2. 6. 2017, UZ 710
- Faktura došlá č. 10 ze dne 16. 6. 2017, dodavatel Ježek Karel, zednické práce, částka 27.360 Kč
- účetní doklad č. 1706-000028 ze dne 16. 6. 2017 - předpis faktury
- výpis z účtu ČSOB za období od 1. 6. 2017 do 30. 6. 2017, obrat ze dne 20. 6. 2017- úhrada faktury, účetní doklad č. 17-802-00486 ze dne 20. 6. 2017, UZ 710
- Objednávka č.: 006/2017 ze dne 2. 5. 2017
- Vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 10. 2017, neinvestiční výdaje celkem ve výši 165.701 Kč dle soupisu čerpání, celkem 19 dokladů
- Oznámení JČK ze dne 19. 12. 2017
- účetní doklad č. 1712-000124 ze dne 19. 12. 2017 - vyúčtování zálohy neinvestiční dotace ve výši 77.000 Kč dle oznámení poskytovatele dotace

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřen dne 14. 11. 2017 se zhotovitelem PROTOM Strakonice s.r.o., název stavby "Komunikace ulice Zahradní, Štěkeň", změna termínu dokončení stavby do 30. 11. 2017
- - dodatek smlouvy zveřejněn na profilu zadavatele dne 24. 11. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 4. 2017 se zhotovitelem HENSTAV s.r.o., zhotovení stavby "Novostavba řadových domů v ulici Slatinská, Štěkeň" dokončení prací 30. 11. 2017
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě dílo uzavřené dne 10. 4. 2017, ze dne 19. 4. 2017, bod 9 Zajištění závazků za řádné provádění díla, bod. 9.1. "Zhotovitel se zavazuje nejpozději do dne předání staveniště složit na účet objednatele jistotu za řádné provádění díla ve výši 4.000.000 Kč", bod č. 9.3. "Jistota bude uvolněna objednatelem do 10 dnů po předání díla na účet určený zhotovitelem, č.ú....., pokud při předání vykazuje dílo vady a nedodělky, do 10 dnů po odstranění veškerých vad a nedodělků".
- výpis z účtu ČSOB za období od 1. 4. 2017 do 30. 4. 2017, částka 4.000.000 Kč - úhrada jistoty, účetní doklad č. 1704-000236 ze dne 19. 4. 2017
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě dílo uzavřené dne 10. 4. 2017, ze dne 30. 11. 2017, m.j. změna termínu dokončení prací do 30. 4. 2018, schváleno v ZM dne 27. 11. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 10. 5. 2017 se zhotovitelem PROTOM Strakonice s.r.o., předmět smlouvy "Komunikace ulice Zahradní, Štěkeň", cena díla 1.541.710 Kč bez DPH, 1.865.469 Kč vč. DPH, doba plnění 05/2017 až max. do 31. 10. 2017
- - smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 5. 2017

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

- Kupní smlouva uzavřená dne 22. 5. 2017 s fyzickou osobou jako kupujícím, prodej pozemku parc. č. 1025/123 v k.ú. Štěkeň, kupní cena ve výši 40.200 Kč

- účetní doklad č. 1705-000191 ze dne 22. 5. 2017 - předpis pohledávky
- PPD č. 644 ze dne 22. 5. 2017, částka 40.200 Kč - úhrada kupní ceny, účetní doklad č. 1705-000185 ze dne 22. 5. 2017
- právní účinky vkladu ke dni 28. 6. 2017
- účetní doklad č. 1711-000238 ze dne 30. 11. 2017 - vyřazení pozemku z majetkové evidence v účetní hodnotě
- Směrnice odpisy a oprávky ze dne 2. 5. 2016
- doložka kupní smlouvy obsahuje informaci, že záměr byl vyvěšen na úřední desce a v ZM prodej schválen dne 24. 10. 2016
- usnesení č. 22/2016 z jednání ZM konaného dne 24. 10. 2016 - ZM ukládá připravit kupní smlouvu pro fyzickou osobu na pozemek 1025/123 v k.ú. Štěkeň o výměře 402 m2 za cenu schválenou předchozím zastupitelstvem 100 Kč za m2
- zápis z jednání ZM ze dne 14. 12. 2015, bod 5 - zastupitelstvo schvaluje prodej pozemku o výměře 402 m2 fyzické osobě za cenu 100 Kč za m2 v k.ú. Štěkeň 1025/103
-
- zveřejnění záměru městyse na prodej parcely č. 1025/39 v k. ú. Štěkeň od 9. 2. 2009 do 26. 2. 2009 - potvrzeno z "Evidence vyvěšování úředních písemností rok 2009/1"
- usnesení ZM č. 29/2009 ze dne 27. 2. 2009 - ZM schvaluje prodej části pozemku parc. č. 1025/39 dle zveřejněného záměru městyse za cenu 100 Kč
- geometrický plán pro rozdělení pozemku 1025/39 a 1025/103 v k.ú. Štěkeň číslo 159/2009 ze dne 12. 8. 2009, odsouhlasen katastrálním úřadem pro Jihočeský kraj dne 31. 8. 2009, č. 09012009, nově vzniklý pozemek parc. č. 1025/123 o výměře 402 m2

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 1131/17/5636 uzavřená dne 29. 9. 2017 s ČSOB a.s., účelový úvěr do výše limitu 9.000.000 Kč může být čerpán do 31. 1. 2018 na "Plánované investice Městyse Štěkeň"
- - první splátka ve výši 187.500 Kč splatná dne 20. 2. 2018, poslední splátka ve výši 187.500 Kč splatná dne 20. 1. 2022
- - smlouva schválena v ZM dne 4. 9. 2017, usnesení č. 31/2017

Smlouvy zástavní

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem č. 1132/17/5636 uzavřená dne 29. 9. 2017, zástavní věřitel ČSOB a.s., zajištění dluhů vyplývajících ze smlouvy o úvěru č. 1131/17/5636
- předmět zástavy - pozemek parc. č. 976 a pozemek parc. č. 978/1 v k.ú. Vítkov u Štěkne
- Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 9. 10. 2017
-
- účetní doklad č. 1712-000265 ze dne 4. 1. 2017 za účetní období 12-2017 (okamžik vyhotovení účetního dokladu 4. 1. 2018) - zaúčtování zastavených pozemků na analytický účet 031 0503

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Postup při výběru zhotovitele VZMR dle směrnice účinné od 1. 1. 2017, bod č. 7 - zadání zakázek III. kategorie (od 500.000 Kč do 6.000.000 Kč pro stavební práce)
- VZMR na akci "Komunikace ulice Zahradní, Štěkeň"
- - Výzva k podání nabídky ze dne 30. 3. 2017, zaslána 3 dodavatelům (poštovní podací arch ze dne 30. 3. 2017), lhůta pro podání nabídek do 18. 4. 2017,
- - Jmenování komise pro otvírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 30. 3. 2017
- - Čestná prohlášení členů komise ze dne 18. 4. 2017
- - Evidenční arch podaných nabídek ze dne 18. 4. 2017, doručeny 3 nabídky
- - Protokol o jednání komise pro posouzení nabídek a hodnotící komise ze dne 18. 4. 2017, hodnoceny 3 nabídky, doporučení komise zastupitelstvu městyse uzavřít smlouvu o dílo s firmou PROTOM Strakonice s.r.o., která nabídla nejnižší nabídkovou celkovou cenu bez DPH 1.541.710 Kč, 1.865.469 Kč vč. DPH
- - ZM ze dne 26. 4. 2017, usnesení č. 28/2017 - schválení zhotovitele VZMR
- - Rozhodnutí zadavatele o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky ze dne 27. 4. 2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručena KÚ JčK dne 31. 5. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválena v ZM dne 19. 12. 2016, účinnost od 1. 1. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28. 6. 2017 - ZŠ a MŠ Štěkeň

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis č. 34 z jednání ZM Štěkeň, konaného dne 27. 11. 2017, usnesení č. 34/2017 - schválení zástavního práva na lesní pozemky č. 976 a 978/1 v k. ú. Vítkov
- Zápis č. 34 z jednání ZM Štěkeň, konaného dne 27. 11. 2017, usnesení č. 34/2017 - schválení rozpočtu na rok 2018 a střednědobého výhledového rozpočtu na období 2019 až 2022

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručena KÚ JČK dne 31. 5. 2017

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2017, příjmy a výdaje ve výši 30.000 Kč
- Rozpočet SF je součástí rozpočtu městyse na rok 2017
- Směrnice k používání SF č. 9/2016

Účetní závěrka

- příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Štěkeň, schválena v ZM dne 29. 5. 2017, výsledek hospodaření ve výši 346,37 Kč bude převeden do rezervního fondu

Účetní závěrka

- účetní závěrka městyse Štěkeň ke dni 31. 12. 2016 schválena dne 29. 5. 2017, usnesení č. 29/2017
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29. 5. 2017
- Stavová zpráva ze dne 2. 6. 2017
- účetní doklad č. 1705-000270 ze dne 29. 5. 2017 - přeúčtování HV za rok 2016