

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 77521/2018/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
městysu Štěkeň, IČO 00251895

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 5. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 17. dubna 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **městysu Štěkeň za rok 2018** 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 8. 10. 2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**
- kontrolor: Ing. Lada Chlumecká

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 666/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018 a č. 668/2018/OEKO-PŘ dne 20. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Bohumil Bláha - starosta

Marie Koštová - místostarostka

Eva Švarcová - účetní

Ing. Lenka 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, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. 4. 2019 ve 13:00 hodin.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)

lv členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

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

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 09/2018 a Přílohy ÚSC sestavené k 30. 9. 2018 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 200.531,92 Kč. V Hlavní knize je však uveden počáteční stav účtu 419 (Ostatní fondy) ve výši 201.211,92 Kč. I na účtu 236 (Běžné účty fondů územních samosprávných celků) je uveden počáteční stav ve výši 201.211, 92 Kč. Rozdíl činí 680 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření:

Při kontrole bylo zjištěno, že k 31. 12. 2018 se výše uvedený nedostatek neopakuje.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

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:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že v předloženém schváleném rozpočtu na rok 2018 jsou uvedeny celkové výdaje ve výši 10.910.000 Kč (běžné výdaje ve výši 9.480.000 Kč). V kontrolovaném Výkazu Fin 2 - 12 M k 30. 9. 2018 jsou celkové výdaje ve schváleném rozpočtu ve výši 11.037.000 Kč (běžné výdaje ve výši 9.637.000 Kč). Schválený rozpočet byl tedy přenesen do finančního výkazu o odlišné podobě.

Dále bylo zjištěno, že zastupitelstvo městyse schválilo na svém zasedání dne 27. 11. 2017 rozpočet na rok 2018 jako schodkový, i když byl ve skutečnosti přebytkový (příjmy ve výši 12.287.000 Kč, výdaje ve výši 11.037.000 Kč).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

2. 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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: ČÚS č. 703

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při vyúčtování přijaté dotace ve výši 50.000 Kč (na realizaci projektu "100 let české státnosti a 700 let městyse Štěkeň") nebylo účtováno prostřednictvím účtu 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, tudíž nebylo účtováno v souladu oznámením od poskytovatele dotace.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

3. 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)

Ustanovení: § 22

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Kupní smlouvy ze dne 21. 8. 2018 (prodej pozemků parc. č. 333/23 a parc. č. 333/22, v k. ú. Štěkeň) bylo zjištěno, že o pohledávce ve výši 290.500 Kč (účetní doklad č. 1808-000241 ze dne 31. 8. 2018) bylo účtováno až po její úhradě, ke které došlo dne 22. 8. 2018 (účetní doklad č. 1808-000164 ze dne 22. 8. 2018).

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Obec zaúčtovala vracení jistoty (ve výši 4.000.000 Kč) zhotoviteli dříve, než je uvedeno na výpisu z bankovního účtu.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

Ustanovení: ČÚS č. 708 bod 8.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že částka uvedená na účtu 081 (Oprávký ke stavbám) neodpovídá částce v "Korekci oprávek", kterou je tento účet doložen, rozdíl činí 9.450 Kč.

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. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Městys neprovozuje podnikatelskou činnost.
2. 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Městys neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
4. 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
5. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Městys nehospodaří s majetkem státu.
7. 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
Městys nezadával takovou veřejnou zakázku malého rozsahu, o které by vedl písemnou dokumentaci.

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Městys neručí za závazky fyzických a právnických osob.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Městys nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
12. 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

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:

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 objednatelům 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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření:	Přijetí opatření - v ZM dne 25. 6. 2018
Opatření splněno dne:	1. 7. 2018
Popis plnění opatření:	Předmětná částka 4.000.000 Kč byla vrácena zhotoviteli dne 7. 6. 2018. Účet 459 vykazuje k 31. 12. 2018 nulový zůstatek.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 25. 6. 2018
Opatření splněno dne: 31. 12. 2018
Popis plnění opatření: Při kontrole bylo zjištěno, že k 31. 12. 2018 se výše uvedený nedostatek neopakuje. Městys má i analytický účet 031 0203 pro evidenci lesních pozemků.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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 Štěkně, 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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 25. 6. 2018
Opatření splněno dne: 31. 8. 2018
Popis plnění opatření: Kontrolu Kupní smlouvy ze dne 21. 8. 2018 bylo zjištěno, že bylo správně účtováno k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 25. 6. 2018
Opatření splněno dne: 31. 12. 2018
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 419 k 31. 12. 2018 je řádně doložen.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 25. 6. 2018
Opatření splněno dne: 31. 12. 2018
Popis plnění opatření: Při kontrole bylo zjištěno, že k 31. 12. 2018 se výše uvedený nedostatek neopakuje. Účtování bylo tedy provedeno správně.

Opatření ne/bylo splněno: Napraveno.

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 25. 6. 2018
Opatření splněno dne: 1. 7. 2018
Popis plnění opatření: Napraveno správným postupem v roce 2018. Předpis daru ve výši 80.000 Kč (Darovací smlouva ze dne 26. 2. 2018) byl zaúčtován správně.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2018 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:

- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.
- Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

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 0,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,73 %

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: 6.937.500 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 10.966.710,16 Kč

Štěkeň dne 17. dubna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


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

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor


.....
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 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 17. 4. 2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 17. 4. 2019 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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



MĚSTYS ŠTĚKEŇ

Na Městečku 20
387 51 ŠTĚKEŇ
IČO 251895

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh zveřejněn na úřední desce od 10. 11. 2017 do 28. 11. 2017 a na internetu od 10. 11. 2017 - stále (doloženo)

Rozpočtová opatření

- č. 8/2018, schváleno starostou městyse dne 23. 8. 2018
- zveřejněno na internetu dne 4. 9. 2018 a informace na úřední desce (doloženo)

Schválený rozpočet

- schválen v ZM dne 27. 11. 2017 jako schodkový
- ve skutečnosti příjmy je rozpočet přebytkový: příjmy ve výši 12.287.000 Kč, výdaje ve výši 11.037.000 Kč
- zveřejněn na internetu dne 28. 11. 2017 informace na úřední desce (doloženo)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznámení o poskytnutí příspěvku ze dne 30. 12. 2017
- - pro Základní školu a Mateřskou školu Štěkeň, částka 1.802.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- zpracovaný na roky 2019 až 2022
- návrh zveřejněn na úřední desce od 10. 11. 2017 do 28. 11. 2017 (potvrzeno) a na internetu od 6. 11. 2017 - stále (doloženo)
- schválen v ZM dne 27. 11. 2017
- schválený výhled zveřejněn na internetu dne 28. 11. 2017 a informace na úřední desce (doloženo)

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn na úřední desce od 8. 6. 2018 do 24. 6. 2018 (potvrzeno) a na internetu od 8. 6. 2018 - stále (doloženo)
- schválen v ZM dne 25. 6. 2018 - bez výhrad
- schválený ZÚ zveřejněn na internetu dne 2. 7. 2018 informace na úřední desce (doloženo)

Bankovní výpis

- Výpis z účtu ČSOB č. 6, obrát dne 7. 6. 2018, účetní doklad č. 18-802-00435 ze dne 6. 6. 2018 - vracení jistoty ve výši 4.000.000 Kč zhotoviteli

Faktura

- Faktura č. 020180952 ze dne 21. 6. 2018 - nůžky na živý plot motorové, částka 4.290 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 1806-000128 ze dne 21. 6. 2018
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 6, obrát dne 29. 6. 2018, účetní doklad č. 29. 6. 2018

Hlavní kniha

- za 09/2018

Hlavní kniha

- za 12/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventarizace na rok 2018 ze dne 12. 11. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- účty: 069, 192, 231, 236, 263, 261, 311, 374, 321, 451, 915, 314, 042, 031 402, 403, 082, 081, 021 0100, 019, 079, 331, 028 (inv. č. 538), 021 (inv. č. 84, 86, 88)
- pozemky se zástavním právem: PK 976, PK 978/1 v k. ú. Vítkov u Štěkne
- pozemky: parc. č. 1025/40, 1025/72, 267/1 v k. ú. Štěkeň
- pozemky zatížené věcným břemenem: parc. č. 1156/11, 1420, 1551/1, 1553, 75/1, 1310, 37/2 v k. ú. Vítkov u Štěkne, parc. č. PK 1025/61, PK 1025/62, 1025/104, 1060/1, 161/1 v k. ú. Štěkeň
- Závěrečná zpráva o výsledku inventarizace za rok 2018 ze dne 28. 1. 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístek uvolněného starosty za období 12/2018
- Výplatní lístek neuvolněné místostarostky za období 12/2018

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2018

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2018

Rozvaha

- k 30. 9. 2018

Rozvaha

- k 31. 12. 2018

Účetní doklad

- č. 1802-000243 ze dne 28. 2. 2018 - předpis závazku - dar ve výši 80.000 Kč pro TJ OTAVAN Štěkeň

Účetní doklad

- č. 1806-000230 ze dne 25. 6. 2018 - převedení VH městyse na účet 432

Účtový rozvrh

- roku 2018

Účtový rozvrh

- za rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 30. 9. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřskou školy Štěkeň k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřskou školy Štěkeň k 31. 12. 2017, výsledek hospodaření ve výši 332,88 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/2243/2018, reg č. 462-026/18, ze dne 26. 7. 2018
- neinvestiční dotace na realizaci projektu "100 let české státnosti a 700 let městyse Štěkeň" ve výši 50.000 Kč
- procentuální podíl vlastních peněžních prostředků činí max. 30,33 % z celkových uznatelných výdajů akce, tj. 21.460 Kč
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 11. 7. 2018
- Příjem dotace:
- Výpis z účtu ČSOB č. 8, obrat dne 1. 8. 2018, částka 50.000 Kč, účetní doklad č. 18-802-00617, položka 4122, UZ 462
- Čerpání dotace, např.:
- Faktura č. 2018/007 ze dne 14. 7. 2018 - hudební vystoupení, částka 9.000 Kč
- předpis - účetní doklad č.
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 7, obrat dne 18. 7. 2018, účetní doklad č. 18-802-00573 ze dne 18. 7. 2018, UZ 462
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 10. 9. 2018, celkové výdaje ve výši 334.629,55 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci - ze dne 12. 9. 2018, částka 50.000 Kč
- účetní doklad č. 1809-000315 ze dne 12. 9. 2018

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

- Kupní smlouva ze dne 21. 8. 2018
- prodej pozemků parc. č. 333/23 (398 m²) a parc. č. 333/22 (432 m²) v k. ú. Štěkeň
- kupní cena ve výši 290.500 Kč
- právní účinky vkladu ke dni 31. 8. 2018
- záměr zveřejněn od 2. 7. 2018 - stále
- prodej schválen v ZM dne 13. 8. 2018
- předpis - účetní doklad č. 1808-000241 ze dne 31. 8. 2018
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 8, obrat dne 22. 8. 2018, účetní doklad č. 1808-000164 ze dne 22. 8. 2018
- vyřazení z majetku obce (z účtu 031) - účetní doklad č. 1808-000238 ze dne 31. 8. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PI-014330050724/004 ze dne 17. 9. 2018
- - schválena v ZM dne 13. 9. 2019

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 26. 6. 2018

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice odpisy a oprávky, účinná od 2. 5. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva městyse ze dne 31. 10. 2018
- - schválení odměn neuvolněným ZM

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 27. 11. 2017 - pověření pro starostu městyse ke schvalování RO
- ze dne 25. 6. 2018 - schválení převedení HV ZŠ a MŠ Štěkeň do rezervního fondu (ve výši 332,88 Kč)

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 26. 6. 2018

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2018, příjmy i výdaje ve výši 30.000 Kč

Nespecifikován

- za rok 2017
- schválena v ZM dne 25. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky
- Stavová zpráva ze dne 26. 6. 2018