



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 49677/2019/hakr**

stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **městysu Štěkeň, IČO 00251895**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

07.11.2019 jako dílčí přezkoumání

a

05.03.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **městysu Štěkeň za rok 2019** 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 09.08.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marie Housková**
- kontrolor: Růžena Kaňková

**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. 540/2019/OEKO-PŘ a 544/2019/OEKO-PŘ dne 18.7.2019.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Bohumil Bláha - starosta**

Ing. Lenka Švarcová - účetní

Eva Švarcová - účetní

Marie Košťová - místostarostka

### **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 – kontrola zápisu kontrolního výboru ze dne 3. 12. 2019 - byl učiněn dne 5. 3. 2020.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019**

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 27 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ke kontrole předložená zřizovací listina zřízené příspěvkové organizace Základní škola Štěkeň nebyla úplná, ke kontrole nebyly předloženy přílohy č. 1 a č. 2, které dle bodu V. - Vymezení majetku - zřizovací listiny jsou její nedílnou součástí.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

➤ **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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

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:

Kontrolou zaúčtování úhrady ve výši 9.120 Kč z účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 2019/9 ze dne 5. 9. 2019 bylo zjištěno, že o této úhradě bylo účtováno až 28. 9. 2019 účetním dokladem číslo 19-804-00018. Účetní jednotka neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys Štěkeň dne 25. 3. 2019 rozhodl o prodeji pozemků p.č. 333/144 a p. č. 1074/13 v k. ú. Štěkeň. Kupní smlouva byla uzavřena dne 11. 12. 2019 za celkovou smluvní cenu 102.200 Kč. Městys má platnou směrnici upravující aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji účinnou od 2. 5. 2016, kde je uvedeno, že majetek určený k prodeji se bude přeceňovat reálnou hodnotou v případě, že reálná hodnota je rozdílná od ocenění majetku dle § 25, za nevýznamný rozdíl je považována částka 2.000 Kč a nižší. Účetní hodnota pozemků byla 5.430,56 Kč. Účetní jednotka neúčtovala o přecenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, ačkoliv povinnost přecenit dle § 27 písm. h) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, účetní jednotce vznikla.

**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:

Městys uzavřel dne 11. 12. 2019 kupní smlouvu na prodej pozemků p. č. 333/144 a 1074/13 v k. ú. Štěkeň. Dle vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci těchto pozemků jsou právní účinky vkladu dnem 11. 12. 2019. Účetní jednotka tyto pozemky ze svého majetku vyřadila až dnem 7. 1. 2020 účetním dokladem číslo 2001-000240.

Nebyl dodržen okamžik uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 14 odst. 2 a 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh pro rok 2019 obsahuje účty, na kterých nebylo v roce 2019 účtováno ani nevykazují k 1. 1. 2019 zůstatek. Jedná se například o účty 031 0301, 031 0306, 031 0405, 031 0501, 031 0503.

**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 neprovozuje podnikatelskou činnost.
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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Městys neúčtuje o sdružených prostředcích.
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 nehospodaří s takovým majetkem.
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 právníckých osob  
- přezkoumán: Ano  
Městys neručí za takové závazky.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Městys nemá zástavu ve prospěch třetích osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Městys vede věcná břemena analyticky.
14. 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:

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).

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: zápis ZO dne 27. 5. 2019, kupní smlouva ze dne 8. 8. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Kontrolou kupní smlouvy ze dne 8. 8. 2019 (předmětem prodeje je pozemek p.č. 333/132 v k.ú. Štěkeň za celkovou cenu 90 480 Kč) bylo zjištěno, že účetní jednotka účtuje dle postupů daných vyhláškou č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys zaúčtoval vrácení jistoty (ve výši 4.000.000 Kč) zhotoviteli dřívě, než je uvedeno na výpisu z bankovního účtu.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: zápis ZO ze dne 27. 5. 2019, DFa č. 1201907901 a ÚD č. 1908-000004 a ÚD č. 19-802-00624

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Účetní jednotka účtovala účetní případ k okamžiku uskutečnění účetního případu.

DFa č. 1201907901 ze dne 9. 8. 2019 ve výši 23.313 Kč za přívěs VZ-23 N1

předpis, zařazení na majetkový účet 028 - ÚD č. 1908-000004 ze dne 9. 8. 2019

bankovní výpis č. 118, účet vedený u ČSOB a.s., pohyb ze dne 16. 8. 2019 ve výši 23.313,- Kč za přívěs, ÚD č. 19-802-00624 ze dne 16. 8. 2019

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

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.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: zápis ZO ze dne 27.5.2019, oznámení poskytovatele, ÚD č. 1912-000173

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Při vyúčtování přijaté zálohy dotace ve výši 35.000 Kč (na realizaci projektu "13. ročník hudebního léta ve Štěkni") bylo účtováno prostřednictvím účtu 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi.

Oznámení poskytovatele k vyúčtování - vyúčtování proběhlo 4. 12.2019 - ÚD č. 1912-000173.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**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).

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: zápis ZO ze dne 5. 12. 2018 a 27. 5. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Rozpočet na rok 2019 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 5. 12. 2018 dle přílohy č. 2 byl přenesen do výkazu Fin 2 - 12 M byl ve schválené podobě a schválený materiál byl zveřejněn dle zákona.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**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.

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Název opatření: zápis ZO ze dne 27. 5. 2019 a inv. soupis účtu 081 a rozvaha k 31. 12. 2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Při kontrole bylo zjištěno, že částka uvedená na účtu 081 (Oprávký ke stavbám) odpovídá částce v "Korekci oprávek", kterou je tento účet doložen.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

### **D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:**
  - Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala stanovené náležitosti. (překročení působnosti)

➤

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

- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
- Ocenění majetku a závazků územního celku reálnou hodnotou nebylo provedeno.
- Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
- Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

### **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 ..... 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,75 %

### **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: **4 687 500,00 Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **9 261 456,56 Kč**

Štěkeň, dne 5. března 2020

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 (29)

Marie Housková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Růžena Kaňková

.....  
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 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 05.03.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 05.03.2020 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 přezkoumávajícímu 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.

**MĚSTYS ŠTĚKĚŇ**  
Na Městečku 20  
387 51 ŠTĚKĚŇ  
IČO 251895

Bohumil Bláha

.....  
starosta městyse



.....  
podpis

9.4. 2020

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2019
- - zveřejněn od 14.11.2018 do 5.12.2018 dle zákona
- - schválen na jednání ZO dne 5.12.2018

**Rozpočtová opatření**

- pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření - jednání ZO dne 27.11.2017
- - RO č. 9/2019 - schváleno starostou obce dne 16.9.2019, zveřejněno dne 14.10.2019 dle zákona

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019
- - schválen na jednání ZO dne 5.12.2018 dle přílohy č. 2
- - zveřejněn dne 5.12.2018, dle zákona

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- oznámení o poskytnutí příspěvku na základě rozhodnutí zastupitelstva pro ZŠ a MŠ - 30.12.2018

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2019 - 2022
- - schválený v ZO dne 27.11.2017
- 
- na roky 2020 - 2023
- - návrh zveřejněn od 5.12.2018 do 20.12.2018
- - schválen na jednání ZO dne 20.12.2018
- - zveřejněn od 21.12.2018 dle zákona

**Závěrečný účet**

- za rok 2018
- - návrh zveřejněn od 30.4.2019 dle zákona
- - závěrečný účet byl schválen na jednání ZO dne 27.5.2019
- - zveřejněno dne 30.5.2019 dle zákona

**Faktura**

- DFa č. 1201907901 ze dne 9. 8. 2019 ve výši 23.313 Kč za přívěs VZ-23 N1
- předpis, zařazení na majetkový účet 028 - ÚD č. 1908-000004 ze dne 9. 8. 2019
- bankovní výpis č. 118, účet vedený u ČSOB a.s., pohyb ze dne 16. 8. 2019 ve výši 23.313,- Kč za přívěs, UD č. 19-802-00624 ze dne 16. 8. 2019

**Faktura**

- FAP číslo 190100083 ze dne 9.9.2019 celkem ve výši 151 129 Kč za vysavač listí
- předpis - účetní doklad číslo 1909-000022 ze dne 9.9.2019
- úhrada - BÚ vedený u ČSOB a.s. číslo 127, pohyb dne 13.9.2019, účetní doklad číslo 19-802-00701 ze dne 13.9.2019
- zařazení na účet 022 - ÚD č. 1909-000023 ze dne 9.9.2019
- 
- FAP číslo 110190469 ze dne 21.6.2019 celkem ve výši 40 638 Kč za přívěs VZ-26ON1
- předpis - účetní doklad číslo 19-001-00161 ze dne 21.6.2019
- úhrada - BÚ vedený u ČSOB a.s. číslo 078, pohyb dne 28.6.2019 ve výši 40 683 Kč, účetní doklad číslo 19-802-00516 ze dne 28.6.2019
- zařazení na účet 022 - ÚD č. 1906-000148 ze dne 27.6.2019

**Hlavní kniha**

- 09/2019

**Hlavní kniha**

- 12/2019

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- plán inventur na rok 2019 - 18. 11. 2019, podpisové vzory
- zápis z instruktáže inv. komise - 18. 11. 2019

- závěrečná zpráva o výsledku inventarizace za rok 2019 - 20. 1. 2020
- inv. soupisy účtů - 018, 019, 021, 022, 031 0203, 022 0060, 081, 082, 088, 132, 192, 236, 261, 262, 263, 311, 319, 321, 342, 345, 348, 349, 375, 377, 378, 403, 407, 419, 451, 902, 032, 078

**Kniha došlých faktur**

- 1.1.2019 -30.9.2019

**Pokladní doklad**

- PPD č. 1010 ze dne 26.9.2019 ve výši 720 Kč stočné
- ÚD č. 19-701-01011 ze dne 26.9.2019 ve výši 720 Kč stočné
- 
- VPD č. 1012 ze dne 27.9.2019 ve výši 598 Kč PHM traktor
- ÚD č. 19-701-01013 ze dne 26.9.2019 ve výši 598 Kč PHM traktor

**Pokladní doklad**

- PPD č. 1011 ze dne 26.9.2019 ve výši 30 Kč - správní poplatek - ověření
- ÚD č. 19-701-01012 ze dne 26.9.2019 ve výši 30 Kč - správní poplatek - ověření
- 
- VPD č. 1014 ze dne 30.9.2019 ve výši 85 Kč - poštovné
- ÚD č. 19-701-01015 ze dne 30.9.2019 ve výši 85 Kč - poštovné
- 
- PPD č. 971 ze dne 13.9.2019 ve výši 957 Kč - nájem - září
- ÚD č. 19-701-00972 ze dne 13.9.2019 ve výši 957 Kč - nájem - září
- 
- VPD č. 975 ze dne 17.9.2019 ve výši 1 131 Kč - nafta
- ÚD č. 19-701-00976 ze dne 17.9.2019 ve výši 1 131 Kč - nafta
- 
- VPD č. 934 ze dne 4.9.2019 ve výši 349 Kč - nabíječka
- ÚD č. 19-701-00935 ze dne 4.9.2019 ve výši 349 Kč - nabíječka

**Pokladní kniha (deník)**

- 12/2019

**Pokladní kniha (deník)**

- za září - kontrola na rozvahu k 30.9.2019 - účet 261

**Příloha rozvahy**

- 30.9.2019

**Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2019

**Rozvaha**

- 30.9.2019

**Rozvaha**

- k 31. 12. 2019

**Účetní doklad**

- Oznámení poskytovatele k vyúčtování - vyúčtování proběhlo 4. 12.2019 - ÚD č. 1912-000173 ("13. ročník hudebního léta ve Štěkní)

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka městyse - za rok 2018
- - schválena na jednání ZO dne 27.5.2019
- - protokol o schválení - 27.5.2019
- - přeúčtování HV - ÚD č. 1905-000233 ze dne 27.5.2019
- 
- účetní závěrka ZŠ a MŠ - za rok 2018
- - schválena na jednání ZO dne 27.5.2019
- - protokol o schválení - 27.5.2019

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Účtový rozvrh**

- platný pro kontrolované období

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- 30.9.2019

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 12. 2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- 30.9.2019

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2019

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- 31.12.2018

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 30. 6. 2019

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- 31.12.2018

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 30. 6. 2019

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Štěkeň - 16. 9. 2002
- dodatek č. 1 - 1. 10. 2016
- - bod V. vymezení majetku - příspěvkové organizaci se předává do správy k vlastnímu hospodářskému využití majetek ve vlastnictví zřizovatele což je za A) majetek nemovitý uvedený v příloze č. 1 zřizovací listiny, která tvoří nedílnou součást a za B) majetek movitý uvedený v příloze č. 2 zřizovací listiny, která tvoří nedílnou součást

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

- smlouva o poskytnutí účelové investiční dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2019 č. SDO/OEZI/2403/18 - uzavřená dne 18.12.2018
- - účelem je poskytnutí dotace na akci: "Územní plán městyse Štěkeň"
- - realizace projektu bude dokončena nejpozději do 13.12.2020
- - celkové uznatelné výdaje ve výši 365 000 Kč
- - datace bude poskytnuta maximálně ve výši 182 500 Kč
- - 70 % celkové výdaje - 127 750 Kč do 3 měsíců od podpisu smlouvy, zbývající část dotace 30 % - 54 750 Kč do 2 měsíců po schválení
- - procentuální podíl - ve výši minimálně 50 %
- - vyúčtování nejpozději do 28.12.2020
- - průvodní dopis - 13.12.2018 - UZ 425 a postupy účtování
- - ÚD č. 1812-000291 ze dne 31.12.20018, ÚD č. 1902-000254 ze dne 4.2.2019
- - příjem dotace - výpis BÚ ČNB č. 004, obrat ze dne 4.2.2019, ÚD č. 19-806-00004 ze dne 4.2.2019

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

- kupní smlouva uzavřená dne 11. 12. 2019
- městys jako prodávající
- - prodej pozemků p. č. 333/144 a 1074/13 v k. ú. Štěkeň
- - celková cena 102.200 Kč
- - doložka součástí smlouvy
- - zveřejnění záměru od 6. 9. 2017 do 5. 10. 2017
- -prodej schválen na jednání ZO dne 25. 3. 2019
- - vyrozumění o provedeném vkladu - právní účinky k 11. 12. 2019
- předpis - ÚD č. 1912-000170 ze dne 11. 12. 2019
- úhrada -BV č. 190 pohyb dne 11. 12. 2019 vedený u ČSOB a.s., ÚD č. 19-802-01015
- vyřazení z majetku - ÚD č. 2001-000240 ze dne 7.1.2020
- - směrnice odpisy a oprávky č. 30/2016 - 2. 5. 2016

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

- kupní smlouva uzavřená dne 8.8.2019
- - obec jako prodávající
- - předmětem prodeje je pozemek p.č. 333/132 v k.ú. Štěkeň za celkovou cenu 90 480 Kč
- - doložka je součástí kupní smlouvy ) zveřejnění záměru od 28.5.2018 do 19.6.2018, schválení prodeje v ZO dne 5.12.2018
- - záměr zveřejněn od 14.11.2018 do 3.12.2018
- - prodej schválen na jednání zastupitelstva obce dne 5.12.2018
- - vyznění o provedeném vkladu - právní účinky k 15.8.2019
- předpis - ÚD č. 1908-000032 ze dne 8.8.2019
- úhrada - BV ČSOB č. 115, pohyb dne 12.8.2019 ve výši 90 480 Kč, ÚD č. 1908-000031 ze dne 12.8.2019
- vyřazení z majetkové evidence - účtu 031 0302 v účetní hodnotě - ÚD č. 1908-000033 ze dne 15.8.2019

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - 19.12.2016
- akce: "Oprava sociálního zařízení v MŠ Štěkeň" - celková cena díla bez DPH je 479 261 Kč, cena s DPH je 579 906 Kč
- - postup podle bodu 6
- - předloženy 3 nabídky
- - smlouva o dílo uzavřená dne 1.7.2019

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

- doručena na KÚ dne 29. 5. 2019 v zákonné lhůtě

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- - směrnice odpisy a oprávky č. 30/2016 - 2. 5. 2016

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- výkon řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 - 4.11.2018
- směrnice č. 30/2016 - odpisy a oprávky - bod č. ě - stanovení reálné hodnoty

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

- doručena na KÚ ve stanovené lhůtě

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- směrnice k používání sociálního fondu č. 9/2016
- směrnice č. 6/2017 k závodnímu stravování
- samostatný účet ČSOB a.s.
- - sestava čerpání stravenek - 4, 5, 6/2019
- - DFa č. 19-002-00048 ze dne 22. 8. 2019 ve výši 9.120 Kč za stravné - účet SF
- úhrada na běžný účet obce
- - ÚD č. 19-802-00686 ze dne 5.9.2019, BV č. 2019/9 vedený u ČSOB a.s., úhrada dne 5.9.2019
- úhrada z účtu sociálního fondu obce
- - ÚD č. 19-804-00018 ze dne 28.9.2019, BV č. 2019/9 vedený u ČSOB a.s., úhrada dne 5.9.2019 (účet SF)

### **finanční výbor**

- - zápis ze dne 18. 10. 2019

### **kontrolní výbor**

- zápis ze dne 3. 12. 2019