

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

LOUŇOVICE POD BLANÍKEM

**IČ: 00232173
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření městyse Louňovice pod Blaníkem za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 5. 2019
- 18. 10. 2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Jechová

Zástupci městyse:

Ing. Bc. Václav Fejtek - starosta
Jana Vrtilšková - 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právníky 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 9. 5. 2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2017 - 2019 schválen zastupitelstvem městyse dne 1.12.2015, zveřejněn dne 27.1.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 30.11.2017 - 18.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 20.12.2017 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý "z přebytku hospodaření z roku 2017", závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 21.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 6.2.2018 (Základní škola a Mateřská škola Louňovice pod Bláníkem), ze dne 14.3.2018 (navýšení příspěvku), ze dne 22.6.2018 (navýšení příspěvku)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem městyse:
 - č. 1 dne 13.2.2018, zveřejněno dne 27.2.2018
 - č. 2 dne 27.3.2018, zveřejněno dne 28.3.2018
 - č. 3 dne 26.4.2018, zveřejněno dne 9.5.2018
 - č. 4 dne 7.6.2018, zveřejněno dne 14.6.2018
 - č. 6 dne 10.7.2018, zveřejněno dne 27.7.2018
 - č. 7 dne 9.8.2018, zveřejněno dne 24.8.2018
 - č. 9 dne 18.9.2018, zveřejněno dne 8.10.2018
 - č. 10 dne 7.11.2018, zveřejněno dne 20.11.2018
 - č. 11 dne 3.12.2018, zveřejněno dne 17.12.2018
 - č. 12 dne 30.12.2018, zveřejněno dne 8.1.2019
- schvalována starostkou městyse (změny rozpisu rozpočtu):
 - č. 5 dne 28.6.2018, zveřejněno dne 28.6.2018
 - č. 8 dne 30.8.2016, zveřejněno dne 6.9.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem městyse dne 7.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 8.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 11.5.2018 - 30.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 (datum odeslání 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (datum odeslání 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 28.1.2019)

Rozvaha

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 28.1.2019)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 (okamžik sestavení 8.10.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 28.1.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 9/2018 (ze dne 8.10.2018), 12/2018 (ze dne 28.1.2019)

Kniha došlých faktur

- rozpočtová činnost - vedena ručně, poř. č. 1 - 330
- hospodářská činnost - vedena ručně, poř. č. 1 - 55

Kniha odeslaných faktur

- rozpočtová činnost - vedena ručně, poř. č. 11800001 až č. 1180019
- hospodářská činnost - vedena ručně, poř. č. 1 - 62

Faktura

- faktury došlé č. 155 až č. 175, č. 289 až č. 319
- faktury došlé (HČ) - č. 49 až č. 59

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-4311121/0710, Česká národní banka, č. 16 ze dne 9.7.2018 až č. 25 ze dne 31.8.2018, č. 40 ze dne 12.12.2018 až č. 43 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 4928121/0100, Komerční banka, a.s., č. 105 ze dne 2.8.2018 až č. 135 ze dne 30.9.2018, č. 169 ze dne 5.12.2018 až 182 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 322158329/0800, Česká spořitelna, a.s. (HČ) - elektronický výpis za období 1.9.2018 - 9.9.2018 až výpis za období 27.9.2018 - 30.9.2018, výpis za období 1.12.2018 - 9.12.2019 až výpis za období 24.12.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k účtu č. 94-4311121/0710 - č. 21601 až č. 22503, č. 24001 až č. 24304
- k účtu č. 4928121/0100 - č. 10501 až č. 13503, č. 16901 až č. 18204
- k účtu č. 322158329/0800 - č. 30901 až č. 30942, č. 31201 až č. 31270
- k pokladně hospodářské činnosti - č. 50119 až č. 50142, č. 50173 až č. 50184
- k pokladně rozpočtové činnosti - č. 40344 až č. 40380, č. 40473 až č. 40502
- předpis faktur došlých - č. 60155 až č. 60175, č. 60289 až č. 60319

Pokladní kniha (deník)

- za období září, prosinec 2018 (hospodářská činnost)
- za období září, prosinec 2018 (rozpočtová činnost)
- skonto pokladní hotovosti (rozpočtová činnost) provedeno dne 18.10.2018 ve 12 hodin 55 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 21.409,-, který souhlasí na pokladní knihu (poslední doklad č. 406 ze dne 17.10.2018)
- skonto pokladní hotovosti (hospodářská činnost) provedeno dne 18.10.2018 ve 12 hodin 52 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 67.290,-, který souhlasí na pokladní knihu (poslední doklad č. 50151 ze dne 8.10.2018)

Pokladní doklad

- k pokladně hospodářské činnosti - č. 119 ze dne 1.8.2018 až č. 142 ze dne 24.9.2018, č. 173 ze dne 6.12.2018 až č. 184 ze dne 19.12.2018
- k pokladně rozpočtové činnosti - č. 344 ze dne 5.9.2018 až č. 380 ze dne 25.9.2018, č. 473 ze dne 3.12.2018 až č. 502 ze dne 20.12.2018

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Helios programu Fenix k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku městyse za rok 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 7.11.2018, Zápis o instruktáži (proškolení) členů inventarizačních komisí ze dne 19.12.2018, Inventarizační zpráva městyse ze dne 31.1.2019, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 6 - 8/2018 (uvolněná starostka, uvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 27.3.2018

Smlouvy o dílo

- č. objednavatele 3/2018 ze dne 12.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Vialit Soběslav, s.r.o. na dílo "Obnova povrchu a odvodnění MK Býkovice" v ceně díla Kč 1.206.038,92 bez DPH (tj. Kč 1.459.307,10 vč. DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.7.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.7.2018 (městys prodávající) uzavřená s p. Z.S. na pozemek p.č. 1407/2 v k.ú. Býkovice u Louňovic. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.4.2018.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. UZVSVN/SBN/4462/2010-SBNM ze dne 26.9.2018 (městys nabyvatel) uzavřená s Českou republikou - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových na převod pozemku p.č. 10 v k.ú. Louňovice pod Bláníkem. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.9.2018.

Darovací smlouvy

- ze dne 27.7.2018 (městys obdarovaný) uzavřená s p. J.H. na finanční dar v částce Kč 1.000,-
- ze dne 29.6.2018 (městys obdarovaný) uzavřená s p. Š.V. na finanční dar v částce Kč 1.000,-

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 1407/2 (ostatní plocha) v k.ú. Býkovice u Louňovic, zveřejněn ve dnech 29.3.2018 - 16.4.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ev. č. smlouvy poskytovatele S-7094/ŘDP/2018 ze dne 4.10.2018 v maximální výši Kč 653.000,- (investiční, UZ 812) na projekt "Výměna zdroje tepla". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 10.7.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Podpora kultury ev. č. smlouvy poskytovatele S-6073/KUL/2018 ze dne 11.9.2018 v maximální výši Kč 100.000,- (neinvestiční, UZ 601) na projekt "Svatováclavské slavnosti 2018". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 21.6.2018.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 16.4.2018 uzavřená s TJ Sokol, Louňovice pod Bláníkem v částce Kč 57.000,- na "Dětský turnaj ve stolním tenise, Maškarní rej pro děti, Údržbu hřiště v roce 2017, Velikonoční jarmark, Setkání s čerty, XVI. Všesokolský slet 2018". Poskytnutí dotace schváleno radou městyse dne 6.3.2018 na základě žádosti ze dne 14.3.2018. Smlouva zveřejněna dne 16.4.2018.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.4.2018 uzavřená s Rybářským spolkem Blaník v částce Kč 35.000,- na "Revitalizaci rybníka Za Kravínem, Opravu rybářské bašty". Poskytnutí dotace schváleno radou městyse dne 6.3.2018 na základě žádosti ze dne 14.3.2018.

Dohody o provedení práce

- ze dne 9.5.2018 - p. J.M. v rozsahu 300 hodin (pomocné technicko-organizační práce na úřadu městyse)

