


Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_077751/2016/KUSK
Čj.: 001942/2017/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

ČESKÝ ŠTERNBERK

IČ: 00231614
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk za rok 2016 bylo zahájeno dne 27. 7. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 10. 2016
- 19. 5. 2017

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. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Český Šternberk
Český Šternberk 27
257 26 Divišov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marie Milanovičová
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci městyse:

Iveta Bártová - starostka
Monika Pávová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 19.5.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018 ze dne 3.12.2013

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2015 - 11.12.2015

Schválený rozpočet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva městyse dne 14.12.2015 jako schodkový (bez uvedení způsobu krytí schodkového rozpočtu), v paragrafovém znění.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne (24.3.), č. 2 (14.4.), č. 3 a 4 (20.6.), č. 5 (5.9.), č. č. 6, 7 a 8 (10.10.), č. 9 (7.11.), č. 10 a 11 (22.12.2016)

Závěrečný účet

- roku 2015 projednán a schválen na jednání zastupitelstva městyse dne 20.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad".
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 3.6.2016 - 20.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 (odesláno dne 4.10.2016)
- k 31.12.2016 (odesláno dne 24.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 (okamžik sestavení 4.10.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 24.1.2017)

Rozvaha

- k 30.9.2016 (okamžik sestavení 4.10.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 18.1.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 (okamžik sestavení 4.10.2016)
- k 31.12.2016 (okamžik sestavení 24.1.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- za období 12/2016 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2016, poř. č. 20600001 až č. 201600154 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé č. 201600076 až č. 201600111, č. 201600140 - 201600152
- faktury vydané č. 160017 až č. 160028

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-8013121/0710 vedenému u České národní banky, výpis č. 17 ze dne 10.8.2016 až č. 20 ze dne 30.9.2016, výpis č. 24 ze dne 11.11.2016 až č. 27 ze dne 30.12.2016
- k účtu č. 8523121/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., výpis č. 105 ze dne 1.8.2016 až č. 137 ze dne 30.9.2016, výpis č. 169 ze dne 5.12.2016 až č. 182 ze dne 31.12.2016

Účetní doklad

- k účtu č. 94-8013121/0710 - účetní doklady č. 120018 až č. 120020, č. 120024 až č. 120027
- k účtu č. 8523121/0100 - účetní doklady č. 110105 až č. 110137, č. 110168 až č. 110182
- předpisy faktur přijatých - účetní doklady č. 710076 až č. 710111, č. 710141 až č. 710154
- předpisy faktur vydaných - účetní doklady č. 810017 až č. 810021, č. 810029

- k pokladně - účetní doklady č. 410252 až č. 410310, č. 410403 až č. 410429

Pokladní kniha (deník)

- za období 7 - 8/2016, 12/2016
- stop stav pokladní hotovosti provedený dne 21.10.2016 v 8 hodin 46 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 39.304,-, který souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. P16000255 ze dne 19.10.2016)

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P16000193 ze dne 4.7.2016 až č. P16000249 ze dne 19.9.2016, č. P16000266 ze dne 5.12.2016 až č. P16000271 ze dne 12.12.2016
- výdajové pokladní doklady č. V16000061 ze dne 4.7.2016 až č. V16000110 ze dne 19.9.2016, č. V16000146 ze dne 5.12.2016 až č. V16000167 ze dne 28.12.2016

Evidence majetku

- vedena v programu Triada k 31.12.2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace r. 2016 (plán inventur r. 2016 ze dne 10.10.2016, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 19.10.2016, včetně podpisových vzorů, inventurní soupisy majetku k 31.12.2016, závěrečná zpráva z inventarizace majetku za rok 2016 ze dne 20.1.2017)

Odměňování členů zastupitelstva

- rekapitulace mezd pracovníků HPP za období 9/2016 - výše stanovených měsíčních odměn (uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015 ze dne 20.6.2016, účetní závěrka schválena zastupitelstvem městyse dne 20.6.2016

Smlouvy o dílo

- č. smlouvy zhotovitele JI/VY/2015/293, zakázka č. 15112293 ze dne 29.2.2016 uzavřená se Zhotovitelem Colas CZ, a.s., Praha 9 na realizaci projektu "Městys Český Šternberk - Oprava místní komunikace" v ceně díla Kč 2.650.552,- bez DPH (tj. Kč 3.207.167,92) s termínem zhotovení díla do 13.5.2016. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.2.2016.

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

- Kupní smlouva ze dne 8.6.2016 (městys prodávající) uzavřená s p. Ing. J.T. na prodej pozemku p.č. 541 o výměře 4.726 m² (ostatní komunikace) v k.ú. Český Šternberk v ceně Kč 135.164,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.3.2016.
- Směnná smlouva ze dne 15.3.2016 uzavřená s pí S.W., kterou městys směňuje části pozemků p.č. 420/7, 499/1, 433/1, 433/5 z nichž byly odděleny díly "c" o výměře 40 m², díl "d" o výměře 9 m², díl "g" o výměře 161 m², díl "h" o výměře 93 m², díl "a" o výměře 119 m² a pozemek p.č. 433/7 o výměře 4.000 m² (předmět směny o celkové výměře 4.422 m²), které městys směňuje za pozemky p.č. 420/1, st. 541, 420/6, 420/7, 421, 422/7, 422/8, 422/13, 499/1 z nichž byly odděleny díly "r" o výměře 32 m², díl "t" o výměře 5 m² a díl "l" o výměře 116 m² (předmět směny o celkové výměře 153 m²) vše v k.ú. Český Šternberk (do majetku městyse) bez finančního vyrovnání. Uzavření směnné smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.9.2014.
- Kupní smlouva ze dne 10.8.2016 (městys prodávající) uzavřená s p. Ing. Z.M. na prodej pozemku p.č. 489/2 o celkové výměře 12 m² (zastavěná plocha a nádvoří) jehož součástí je jiná stavba bez čp/če v k.ú. Český Šternberk v ceně Kč 600,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.5.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemek p.č. 541 o výměře 4.726 m² (ostatní komunikace) v k.ú. Český Šternberk, zveřejněn dne 8.2.2016 - 25.2.2016
- směnit části pozemků p.č. 420/7, 499/1, 433/1, 433/5 a p.č. 433/7 v k.ú. Český Šternberk, zveřejněn dne 29.8.2014 - 18.9.2014
- prodat pozemek p.č. 489/2 o celkové výměře 12 m² (zastavěná plocha a nádvoří) jehož součástí je jiná stavba bez čp/če v k.ú. Český Šternberk, zveřejněn dne 14.4.2015 - 2.5.2016

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

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id č. 117D051000007 ze dne 21.3.2016, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, Praha 1 na realizaci projektu "Územní plán Český Šternberk" ve výši Kč 144.000,- (neinvestiční dotace, UZ 17986) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.4.2017.
- Rozhodnutí č.j. 316/MK-S 4198/2016 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR na rok 2016 ze dne 30.3.2016, poskytovatel Ministerstvo kultury, Praha 1, na realizaci projektu "Automatizace knihovny v Českém Šternberku" na účel 1xPC (notebook), tiskárna, software, skener v celkové výši Kč 31.000,- (neinvestiční prostředky UZ 34053) s termínem vyhotovení vyúčtování skutečných nákladů do 15.1.2017.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Český Šternberk ze dne 29.3.2016 (městys poskytovatel) uzavřená s Českým rybářským svazem, z.s., místní organizace Český Šternberk ve výši Kč 5.000,- na činnost dětského rybářského kroužku v Divišově. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.3.2016 na základě žádosti ze dne 21.3.2016.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Český Šternberk ze dne 26.2.2016 (městys poskytovatel) uzavřená s KŽC Doprava, s.r.o., Praha 9 ve výši Kč 2.000,- na zajištění provozu příjemce Klub železničních cestovatelů, o.s. ve spolupráci s KŽD Doprava, s.r.o. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.2.2016 na základě žádosti ze dne 3.2.2016.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.5.2016 - pí M.U. v rozsahu 20 hodin týdně (pracovní, přepážky - specialista knihovnick)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2016 - p. A.T. v rozsahu 300 hodin (údržba veřejného prostranství, prohrnování, posyp chodníků, letní údržba)
- ze dne 1.2.2016 - p. J.N. v rozsahu 300 hodin (údržba veřejného prostranství, prohrnování, posyp chodníků, letní údržba)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu "Městys Český Šternberk - Oprava místní komunikace", zejména: Výzva k podání nabídky, cenové nabídky, Zápis z jednání zastupitelstva městyse ze dne 4.11.2016 (zhodnocení nabídek, výběr zhotovitele), Sdělení o výběru zhotovitele. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. JI/VY/2015/293, zakázka č. 15112293 ze dne 29.2.2016. Veřejná zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem městyse "Interní směrnice č. 1/2014 o postupech při zadávání veřejné zakázky ze dne 16.4.2014".

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 14.12.2015 (rozpočet r. 2016), 1.2., 25.2., 24.3., 14.4., 12.5., 20.6., (závěrečný účet, účetní závěrka městyse r. 2015), 30.6., 5.9., 10.10., 7.11., 5.12., 22.12.2016

V kontrolovaném období městys Český Šternberk, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Český Šternberk 19. 5. 2017

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Iveta Bártová, starostka městyse.

Iveta Bártová
starostka městyse Český Šternberk



Iveta Bártová
dne 19. 5. 2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	městys Český Šternberk	Iveta Bártová