

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

### ČESKÝ ŠTERNBERK

IČ: 00231614

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření městyse Český Šternberk za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 5. 2018
- 13. 10. 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. 2017 - 31. 12. 2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Český Šternberk  
Český Šternberk 27  
257 26 Divišov

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák**  
**Bc. Marie Milanovičová**  
**Ing. Zdenka Zavřelová (dne 25.5.2017)**

#### 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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníckými 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 právníckých 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 25.5.2018.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016 - 2018 ze dne 3.12.2013, zveřejněn od 22.12.2016

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 5.12.2016 - 21.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 22.12.2016 jako schodkový, schodek krytý finančními prostředky na běžném účtu, závazné ukazatele v druhovém třídění rozpočtové skladby, zveřejněn od 22.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- změny rozpisu rozpočtu schválené starostkou městyse a zveřejněné dne:
  - č. 1 - 22.2.2017 (23.3.2017)
  - č. 2 - 7.3.2017 (14.6.2017)
  - č. 3 - 4.4.2017 (14.6.2013)
  - č. 4 - 2.5.2017 (14.6.2017)
  - č. 5 - 10.6.2017 (28.7.2017)
  - č. 6 - 4.7.2017 (6.9.2017)
  - č. 7 - 8.8.2017 (2.10.2017)
- Podotýkáme, že v zápisech z jednání zastupitelstva městyse je chybně zaznamenáno "schválení rozpočtového opatření", ve skutečnosti bylo zastupitelstvo pouze informováno o provedených změnách rozpočtu - takto správně již bylo formulováno v zápisech ze zasedání zastupitelstva v případě dále uvedených změn rozpisu rozpočtu.
- č. 8, 9 - 4.9.2017, 3.10.2017 (13.11.2017)
- č. 11, 12 - 7.11.2017, 11.12.2017 (13.11.2017; 10.1.2018 )
- rozpočtové opatření č. 10 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 31.10.2017 (13.11.2017)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 13.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn od 14.6.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 24.5.2017 - 13.6.2017 (elektronicky - dosud)

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 30.9.2017 (datum odeslání 10.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (datum odeslání do CSUIS 31.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 8.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 20.1.2018)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 8.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 31.1.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2017 (okamžik sestavení 8.10.2017)
- ke dni 31.12.2017 (okamžik sestavení 3.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2017

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2017 (elektronicky - dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu Triada, poř. č. 201700001 až č. 201700157 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Triada, poř. č. 170001 až č. 170040 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktury došlé č. 58 - 101, 138 - 157
- faktury vydané č. 170029, 170036

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-8013121/0710, Česká národní banka, č. 9 ze dne 16.5.2017 až č. 14 ze dne 31.7.2017, č. 23 ze dne 15.11.2017 až č. 27 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 8523121/0100, Komerční banka, a.s., č. 79 ze dne 1.6.2017 až č. 110 ze dne 31.7.2017, č. 159 ze dne 1.11.2017 až č. 186 ze dne 31.12.2017

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 410184 až č. 410308, č. 410368 až č. 410417
- k účtu č. 94-8013121/0710 - č. 120009 až č. 120014, č. 120023 až č. 120027
- k účtu č. 8523121/0100 - č. 110079 až č. 110110, č. 110159 až č. 110186
- předpisy faktur došlých - č. 710058 až č. 710101, č. 710137 až č. 710157

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 5 - 7, 11 - 12/2017
- ověření zůstatku pokladní hotovosti provedeno dne 13.10.2017 v 8:36 hod. - Kč 26.736,-, souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize (k dokladu č. V17000106 ze dne 12.10.2017)

### **Pokladní doklad**

- příjmové pokladní doklady č. P17000148 ze dne 3.5.2017 až č. P17000232 ze dne 31.7.2017, č. P17000256 ze dne 6.11.2017 až č. P17000275 ze dne 18.12.2017
- výdajové pokladní doklady č. V17000043 ze dne 3.5.2017 až č. V17000079 ze dne 31.7.2017, č. V17000114 ze dne 6.11.2017 až č. V17000143 ze dne 20.12.2017

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel - poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad, vodné (dle potřeby)

### **Evidence pohledávek**

- výzvy k zaplacení - poplatků za odpady, vodné (dle potřeby)

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku městyse r. 2017, zejména: Plán inventur r. 2017 ze dne 15.11.2017, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 16.11.2017, včetně podpisových vzorů, inventurní soupisy majetku k 31.12.2017, Inventarizační zpráva ze dne 20.1.2018, výpisy vlastnictví parcel za městys a příslušná katastrální území

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy za rok 2017 (období 1 - 6/2017) - uvolněná starostka

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 13.6.2017, účetní závěrka schválena zastupitelstvem městyse dne 13.6.2017

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

- Směnná smlouva ze dne 16.8.2017 uzavřená s p. Z.S., kterou městys směňuje pozemky p.č. 433/1, 433/3, 433/6, 433/5, 328/3, 245/5, 511/3, 511/7, 354/9, 432/2 o celkové výměře 52.910 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Český Šternberk (z majetku městyse) za pozemky p.č. 125/8 a 125/21 o celkové výměře 3.245 m<sup>2</sup> bez dalšího finančního vyrovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem dne 26.7.2017

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- směnit pozemky p.č. 433/1, 433/3, 533/6, 533/5, 328/3, 245/5, 511/3, 511/7, 354/9, 432/2 o celkové výměře 52.910 m<sup>2</sup> vše v k.ú. Český Šternberk, zveřejněn ve dnech 10.7.2017 - 26.7.2017

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

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Český Šternberk ze dne 27.7.2017, uzavřená s Českým rybářským svazem, z.s., místní organizace Český Šternberk v částce Kč 10.000,- na "činnost dětského rybářského kroužku v Divišově a na zajištění rybářských závodů v Ratajích nad Sázavou. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 11.5.2017 na základě žádosti ze dne 12.4.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Český Šternberk ze dne 24.7.2017, uzavřená s organizací Naděje pro čtyři packy, z.s., Javorník v částce Kč 10.000,- na "zajištění lékařské péče pro psy". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 29.6.2017 na základě ústně podané žádosti na jednání zastupitelstva dne 29.6.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.12.2016 - p. A.T. v rozsahu 300 hodin (zimní údržba veřejných prostranství, prohrnování a posyp chodníků, místních a účelových komunikací, doplňování stanovišť posypovým materiálem, letní údržba veřejného prostranství, dohled nad sběrnými místy na odpad)
- ze dne 31.12.2016 - p. J.N. v rozsahu 300 hodin (zimní pohotovost - zimní údržba veřejných prostranství, prohrnování a posyp chodníků, místních a účelových komunikací, doplňování stanovišť posypovým materiálem, letní údržba veřejného prostranství, dohled nad sběrnými místy na odpad)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Český Šternberk - oprava místní komunikace", zejména: Výzva k podání nabídky ze dne 17.10.2017 (písemně, oslovení 3 dodavatelé), zápis zastupitelstva městyse ze dne 15.11.2017 (výběr dodavatele, pověření starostky podpisem smlouvy), sdělení o výsledku výběrového řízení ze dne 24.11.2017. Městys při zadání veřejné zakázky malého rozsahu postupovala dle vnitřního předpisu "Interní směrnice č. 1/2017 o postupech při zadávání veřejné zakázky" ze dne 20.1.2017. Smlouva do dne přezkoumání nebyla podepsána.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- č. 1/2017 o postupech při zadávání veřejné zakázky, schválena zastupitelstvem městyse dne 19.1.2017

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 22.12.2016 (rozpočet r. 2017), 19.1., 8.2., 1.3., 27.3., 19.4., 11.5., 13.6., (závěrečný účet r. 2016, účetní závěrka r. 2016), 29.6., 10.7., 26.7., 5.9., 29.9., 31.10., 15.11., 23.11., 11.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období městys Český Šternberk, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu kupní, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

## ***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 2017 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	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,83 %
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.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

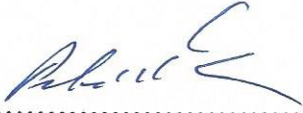
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Český Šternberk 25. 5. 2018


Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák



  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

  
.....  
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

  
.....  
vedoucí oddělení přezkoumání hospodaření obcí



**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 interního auditu a 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 interního auditu a 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



dne 25. 5. 2018

**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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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. Jaroslav Petrák
2	1 x	městys Český Šternberk	Iveta Bártová