

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 55933/2019/vlach**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **města Stráž nad Nežárkou, IČO 00247502**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 05.12.2019 jako dílčí přezkoumání

dne 27.02.2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **města Stráž nad Nežárkou 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.07.2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Koukolová**
- kontrolor: Růžena Kaňková
- kontrolor: Vladimíra Achatzová

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. 545/2019/OEKO-PŘ, 537/2019/OEKO-PŘ a 544/2019/OEKO-PŘ dne 18.7.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Krupička - starosta

Hana Doležalová - účetní

Jana Holická - referent MěÚ

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 inventurního soupisu účtu 031 byl učiněn dne 27. 2. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

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

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o pronájmu nebytových prostor ze dne 1.4.2019 bylo zjištěno, že nebyla opatřena doložkou, která by potvrzovala zveřejnění záměru pronájmu a schválení pronájmu radou města.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Pachtovní smlouva ze dne 1.11.2019 obsahovala doložku potvrzující platnost právního jednání.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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: § 10d odst. 1,2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou poskytnuté dotace TJ Sokol ve výši 150.000 Kč bylo zjištěno, že veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 28.12.2018 a zveřejněna dne 15.2.2019. Nebyl dodržen termín zveřejnění do 30 dnů od uzavření smlouvy.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

- **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:

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:

Kontrolou zřizovací listiny příspěvkové organizace ze dne 19.9.2002 a jejích dodatků bylo zjištěno, že není upravena na základě novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, neboť neobsahuje způsob nabývání majetku příspěvkové organizace pro svého zřizovatele.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o dílo ze dne 6.8.2019 na Rekonstrukci kanalizace a vodovodu - Stráž nad Nežárkou - ul. 9. května, cena díla 5.776.008,17 Kč, bylo zjištěno, že byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 14.1.2020, stejně jako dodatek č. 1, uzavřený dne 9.8.2019 a dodatek č. 2, uzavřený dne 5.9.2019.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurních soupisů oprávkových účtů 081 a 082 k 31.12.2019 bylo zjištěno, že jednotlivé analytické účty syntetického účtu 081 nekorespondují s analytickými účty syntetického účtu 021 Stavby. Přestože syntetický účet 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory samostatných hmotných movitých věcí je analyticky rozčleněn, oprávkový účet 082 není analyticky rozčleněn.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn.

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
Město netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Město 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
Město nemá sdružené prostředky.
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
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. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Město nehospodaří s majetkem státu.
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 právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Město neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Město nemá zastavený majetek.
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:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o dílo uzavřené dne 13.09.2018 se zhotovitelem Alienc společnost s ručením omezeným, České Budějovice, IČO 450 23 018 na akci "Stráž nad Nežárkou - oprava fasády divadla" v ceně díla 945.231,00 Kč bez DPH, 1.143.730,00 Kč včetně DPH a následných dodatků č. 1 a č. 2 bylo zjištěno, že dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 27.11.2018 - změna čl. IV - cena díla - cena díla dle dodatku se započtením víceprací a méněprací - 1.077.569,00 Kč bez DPH, 1.303.858,50 Kč včetně DPH nebyl zveřejněn na profilu zadavatele.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou Smlouvy o dílo uzavřené dne 13.09.2018 se zhotovitelem Alienc společnost s ručením omezeným, České Budějovice, IČO 450 23 018 na akci "Stráž nad Nežárkou - oprava fasády divadla" a následných dodatků č. 1 a č. 2 bylo zjištěno, že zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy do 3 měsíců od splnění smlouvy.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Rada města schválila dne 8.12.2015 v usnesení č. 14/2015 pronájem nebytových prostor v domě čp. 60 na náměstí pro SD Jednota Jindřichův Hradec na dobu od 1.2. do 30.6.2016. Ve Smlouvě o nájmu prostor sloužícího k podnikání uzavřené dne 31.1.2016 s Jednotou spotřební družstvo jako nájemcem na pronájem prostor v čp. 60 v k.ú. Stráž nad Nežárkou je uvedena doba nájmu od 1.2 do 31.7.2016.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.5.2019

Opatření splněno dne: 05.12.2019

Popis plnění opatření: Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 10.1.2019 byla uzavřena v souladu s rozhodnutím rady ze dne 9.1.2019, a to od 1.4.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou dodatku č. 1 k Nájemní smlouvě ze dne 17.09.2007 uzavřené dne 09.10.2017 s fyzickou osobou I.J. Jindřichův Hradec, bylo zjištěno, že byla změněna podstatná náležitost nájemní smlouvy - doba nájmu byla prodloužena z 10 na 12 let.

Záměr změny nájemní smlouvy nebyl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.5.2019
Opatření splněno dne: 12.07.2019
Popis plnění opatření: Byla uzavřena nová pachtovní smlouva dne 1.11.2019, záměr pachtu byl zveřejněn od 12. 7. 2019 do 29. 7. 2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

V případě souběhu výkonu více funkcí u neuvolněného člena zastupitelstva obce byla odměna poskytnuta v nesprávné výši nebo nebyla poskytnuta.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výplatních pásek za období 11/2018 bylo zjištěno, že neuvolněným členům zastupitelstva města byla poskytnuta odměna za souběh funkcí, přestože zastupitelstvo města nerozhodlo o jejich poskytnutí. (os. č. 0018, 0013)

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.5.2019
Opatření splněno dne: 05.12.2019
Popis plnění opatření: Zastupitelstvo města dne 6.6.2019 rozhodlo o souběhu odměn zastupitelů, neoprávněně vyplacené odměny byly vráceny ve výplatě za květen 2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého nebylo vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo zjištěno, že město zařadilo na daný účet majetek, jehož ocenění je nižší než 3.000,00 Kč, město vnitřním předpisem nerozhodlo o snížení stanovené dolní hranice. Jedná se např. o stůl GP 80 v částce 1.606,00 Kč - OU 000179, skříňka S 3 40 v částce 2.687,40 Kč - OU - 000188, šatní stěna OS 80 - 2.199,70 Kč - OU - 000174 (faktury č. 200180864 ze dne 18.12.2018).

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.5.2019
Opatření splněno dne: 31.12.2019
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek neobsahuje majetek s pořizovací cenou nižší než 3.000 Kč.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výplatních pásek neuvolněných členů zastupitelstva za období 11/2018 bylo zjištěno, že odměny předsedů a členů výborů byly vyplaceny přede dnem ustanovení do funkce, jmenování členů výborů bylo schváleno usnesením zastupitelstva města dne 08.11.2018, odměna za výkon funkce byla poskytnuta za celý kalendářní měsíc. Vzhledem ke skutečnosti, že členové výborů vykonávali funkci pouze část měsíce, náležela jim odměna ve výši násobku jedné třicetiny jejich odměny a počtu kalendářních dnů, po které funkci v daném měsíci vykonávali. (os. č. 0059, 0020, 0028, 0045, 0002, 0013)

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.5.2019
Opatření splněno dne: 05.12.2019
Popis plnění opatření: Ve výplatě za květen 2019 byly neoprávněně vyplacené odměny vráceny.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výpisu z katastru nemovitostí ke dni 01.01.2019, čas 00:00:00 h, LV č. 478, k. ú. Stráž nad Nežárkou, bylo zjištěno, že Město Stráž nad Nežárkou je podílovým vlastníkem (podíl 1/6) pozemku parc. č. 1195/1 - ostatní komunikace o výměře 742 m². Daný pozemek není uveden v inventurním soupisu účtu 031 - pozemky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.5.2019

Opatření splněno dne: 31.12.2019

Popis plnění opatření: Pozemek č. 1195/1 je uveden v inventurním soupisu účtu 031 k 31.12.2019.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo obce nerozhodlo o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí, včetně převodu bytů a nebytových prostor.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy uzavřené dne 18.09.2018 s kupujícími - fyzickými osobami (M. D. a Z. D., Jindřichův Hradec) na prodej parc. č. 193/4 - orná plocha v k. ú. Stráž nad Nežárkou za kupní cenu ve výši 2.400,00 Kč bylo zjištěno, že zastupitelstvo města rozhodlo neurčitě o uzavření smlouvy, neboť na jednání zastupitelstva města dne 30.05.2018, bod I., písm. a) nebyly schváleny podstatné náležitosti smlouvy. Nebylo rozhodnuto o kupujícím.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: usnesení ZO ze dne 15.5.2019

Opatření splněno dne: 30.07.2019

Popis plnění opatření: Přílohou zápisu ze zastupitelstva ze dne 30. 5. 2018 jsou návrhy kupních smluv, kde jsou uvedena jména kupujících. Prodej pozemku p.č. 1408/10 byl schválen v zastupitelstvu dne 30. 7. 2019 s uvedením jména kupujícího.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**D.I. Při přezkoumání hospodaření města 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 ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:
 - Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.
- Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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

- Zřizovací listina příspěvkové organizace neobsahovala stanovené náležitosti.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

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:

Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty přestupku dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,18 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,23 %
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,10 %

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: **1 236 361,87 Kč**60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **15 878 386,85 Kč**

Stráž nad Nežárkou, dne 27. února 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

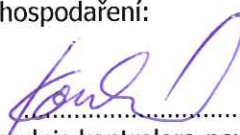
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Vladimíra Achatzová

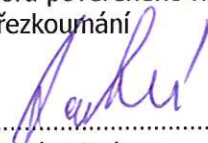
 kontrolor

Růžena Kaňková

 kontrolor



 podpis kontrolora pověřeného řízením
 přezkoumání



 podpis kontrolora



 podpis kontrolora

**KRAJSKÝ ÚŘAD
 JIHOČESKÝ KRAJ**
 Odbor ekonomický
 oddělení přezkumu a metodiky
 hospodaření obcí
 Záměstí stadionu 1952/2
 250 68 Budějovice

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 města Stráž nad Nežárkou o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 27.02.2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27.02.2020 starosta obce Jiří Krupička.

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Jiří Krupička

.....
starosta města


.....
podpis

M ě s t o
nám. Emy Destinové 61
378 02 Stráž nad Nežárkou
IČO: 00247502 DIČ: CZ00247502

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 27.11.2018 do 13.12.2018 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené radou města dne 22.1.2019, zveřejněné dne 19.2.2019
- č. 2 schválené radou města dne 31.1.2019, zveřejněné dne 19.2.2019,
- č. 3 schválené radou města dne 20.2.2019, zveřejněné dne 12.3.2019
- č. 4 schválené radou města dne 28.3.2019, zveřejněné dne 15.4.2019
- č. 5 schválené radou města dne 30.4.2019, zveřejněné dne 13.5.2019
- č. 6 schválené radou města dne 22.5.2019, zveřejněné dne 12.6.2019
- č. 7 schválené radou města dne 24.6.2019, zveřejněné dne 11.7.2019
- č. 8 schválené radou města dne 11.7.2019, zveřejněné dne 8.8.2019
- č. 9 schválené radou města dne 20.8.2019, zveřejněné dne 5.9.2019
- č. 10 schválené zastupitelstvem města dne 4.9.2019, zveřejněné dne 11.9.2019
- č. 11 schválené radou města dne 2.9.2019, zveřejněné dne 25.9.2019
- č. 12, 13 a 14 schválené radou města dne 10.10.2019, zveřejněná dne 23.10.2019
- č. 15 a 16 schválené radou města dne 30.10.2019, zveřejněná dne 15.11.2019

Schválený rozpočet

- na paragrafy, schodkový, P - 21.313.000 Kč, V - 35.344.000 Kč, schodek 14.031.000 Kč, splátka úvěru 183.000 Kč, zveřejněný dne 20.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopis ZŠ a MŠ - oznámení výše neinvestičního příspěvku 2.200.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh SVR na roky 2020 - 2022 zveřejněný dne 27.2019, SVR na roky 2018 - 2019 schválený dne 14.12.2018

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2018 zveřejněný od 29.4.2019 do 14.5.2019, schválený ZÚ zveřejněný dne 16.5.2019

Bankovní výpis

- č. 125 ze dne 3.7.2019 - úhrada nájemného za nebytové prostory za červenec 2019

Bankovní výpis

- č. 169 ze dne 6.9.2019 - úhrada prodaného pozemku
- č. 177 ze dne 17.9.2019 - úhrada faktury č. 190101065
- č. 107 ze dne 4.6.2019 - příjem dotace 91.000 Kč
- č. 197 ze dne 22.10.2019 - doplatek dotace, 39.000 Kč

Bankovní výpis

- č. 44 ze dne 1. 3. 2019 – poskytnutí zálohy na dotaci ve výši 150.000 Kč

Faktura

- vydaná faktura č. 3100049 ze dne 14.11.2019 - prodej dřevní hmoty, 24.419,01 Kč
- č. 190101065 ze dne 11.9.2019 - dýchací přístroje, 189.000 Kč

Faktura

- vydaná faktura č. 3100052 ze dne 10. 12. 2019 na částku 1.210 Kč, věcné břemeno

Hlavní kniha

- analytická rozvaha k 31.10.2019

Hlavní kniha

- k 31.12.2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 30.11.2019
- zápis o výsledku inventarizace ze dne 15.1.2020
- inventurní soupisy k 31.12.2019

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky zastupitelů za 5/2019

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019

Příloha rozvahy

- k 31.12.2019

Rozvaha

- k 31.10.2019

Rozvaha

- k 31.12.2019

Účetní doklad

- č. 810052 ze dne 10. 12. 2019 – předpis faktury č. 3100052 (uhrazena v roce 2020)
- č. 100044 ze dne 1. 3. 2019 – zaúčtování poskytnutí zálohy dotace na částku 150.000 Kč
- č. 610136 ze dne 31. 12. 2019 - vyúčtování poskytnuté zálohy na dotaci

Účetní doklad

- č. 610087 ze dne 1.7.2019 - předpis nájemného za nebytové prostory, 7.980 Kč
- č. 100125 ze dne 3.7.2019 - zaúčtování úhrady nájemného za červenec 2019, 2.660 Kč

Účetní doklad

- č. 810049 ze dne 14.11.2019 - předpis vydané faktury
- č. 100216 ze dne 25.11.2019 - zaúčtování úhrady vydané faktury
- č. 610096 ze dne 29.8.2019 - předpis pohledávky za prodaný pozemek
- č. 100169 ze dne 6.9.2019 - zaúčtování úhrady prodaného pozemku
- č. 610100 ze dne 6.9.2019 - vyřazení prodaného pozemku
- č. 100177 ze dne 17.9.2019 - předpis a zaúčtování faktury č. 190101065 a zařazení do majetku
- č. 100107 ze dne 4.6.2019 - zaúčtování příjmu dotace 91.000 Kč
- č. 610110 ze dne 18.10.2019 - vyúčtování zálohy na dotaci
- č. 100197 ze dne 22.10.2019 - zaúčtování příjmu doplatku 39.000 Kč

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2018
- protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 15.5.2019
- informace o schválení účetní závěrky - odeslání do CSUIS dne 16.5.2019
- účetní doklad č. 610062 ze dne 15.5.2019 - převedení výsledku hospodaření na účet 432

Účtový rozvrh

- pro rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.10.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- ZL ZŠ a MŠ ze dne 19.9.2002
- dodatek č. 1 ze dne 16.1.2003
- dodatek č. 2 ze dne 27.11.2003
- dodatek č. 3 ze dne 24.2.2005
- dodatek č. 4 ze dne 31.8.2005
- dodatek č. 5 ze dne 22.2.2007
- dodatek č. 6 ze dne 9.4.2009
- dodatek č. 7 ze dne 25.4.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Stráž nad Nežárkou uzavřená s příjemcem
- TJ Sokol Stráž nad Nežárkou dne 21. 12. 2018 - na celoroční činnost všech oddílů TJ Sokol, 150.000 Kč vyúčtování do 31. prosince roku, na který byl příspěvek poskytnut, zveřejněna dne 15.2.2019.

- Závěrečná zpráva - využití příspěvku TJ Sokol Stráž nad Nežárkou ze dne 12. 11. 2019, kontrola příspěvku poskytovatelem provedena dne 29. 11. 2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/1312/19 ze dne 21.5.2019 - investiční dotace na Komplety izolačních přetlakových dýchacích přístrojů pro JSDH Stráž nad Nežárkou, 130.000 Kč, záloha 70 % ve výši 91.000 Kč, doplatek 30 % ve výši 39.000 Kč, vlastní náklady 30 %, tj. 55.714 Kč
- oznámení o poskytnutí dotace investičního charakteru - položka 4222, UZ 452, čerpání § 5512, položka 6xxx
- závěrečná zpráva k vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 24.9.2019
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 18.10.2019

Smlouvy nájemní

- pachtovní smlouva ze dne 1.11.2019 - pacht pozemku p.č. 3 a p.č. 6, na dobu určitou do 31.10.2029, pachtovné 8.000 Kč bez DPH ročně

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 10.1.2019 - pronájem č.p. 60 na expozici fotografické techniky, nájemné 2.660 Kč, od 1.4.2019

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

- kupní smlouva ze dne 28.8.2019 - prodej pozemku p.č. 1408/10, 36 m², kupní cena 3.600 Kč, právní účinky vkladu dne 6.9.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330056574/001 ze dne 21. 11. 2019, jednorázová náhrada
- ve výši 1.000 Kč bez DPH. Právní účinky vkladu dne 10. 12. 2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr pachtu zveřejněný od 12.7.2019 do 29.7.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr prodeje pozemku zveřejněný od 11.6.2019 do 27.6.2019
- záměr pronájmu nebytových prostor zveřejněný od 12.10.2018 do 28.10.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 16.11.2016
- výběrové řízení na 4 ks kompletů izolačních přetlakových dýchacích přístrojů
- - objednávka ze dne 3.6.2019
- - nabídka č. 18NA00412
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Rekonstrukce kanalizace a vodovodu – Stráž nad Nežárkou – ul. 9. května“.
- Výběr zhotovitele a pověření pana starosty k podpisu smlouvy se společností TB BULDING s. r. o. schválen v ZM dne 30. 6. 2019 usnesením č. Z 7/2019.
- Smlouva o dílo č. zhotovitele S219016 uzavřená se zhotovitelem TB BULDING s. r. o. dne 6. 8. 2019. Předmětem plnění je provedení stavebních prací v akci „Rekonstrukce kanalizace a vodovodu – Stráž nad Nežárkou – ul. 9. května“. Čas plnění – zahájení stavby červenec 2019, dokončení stavebních prací a předání a převzetí stavby 31. října 2019. Cena díla bez DPH 5.776.008,17 Kč cena díla včetně DPH 21 % 6.988.969,89 Kč, zveřejněna na profilu zadavatele dne 14.1.2020.
- Dodatek č. 1 k SOD č. S219016 uzavřený dne 9. 8. 2019 – změna termínu zahájení a dokončení stavebních prací a předání a převzetí stavby.
- Dodatek č. 1 k SOD zveřejněn na profilu zadavatele dne 14. 1. 2020,
- systémové č. P20V00000240
- Dodatek č. 2 k SOD č. S219016 uzavřený dne 5. 9. 2019 – změna platebních podmínek
- Dodatek č. 2 k SOD zveřejněn na profilu zadavatele dne 14. 1. 2020,
- systémové č. P20V00000240

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice k rozpočtovému hospodaření účinná od 1.1.2019 - pověření rady k provádění rozpočtových opatření v příjmech neomezeně, ve výdajích do výše 1.000.000 Kč

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- zápis z rady ze dne 29.7.2019 - schválení propachtování pozemků

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- zápis z rady ze dne 9.1.2019 - schválení pronájmu nebytových prostor od 1.4.2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 13. 12. 2018 - schválení příspěvku TJ Sokol, 150.000 Kč

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- zápis ze zastupitelstva ze dne 13.12.2018 - schválení rozpočtu na rok 2019, schválení SVR na roky 2020 - 2021
- zápis ze zastupitelstva ze dne 27.2.2019 - schválení rozdělení výsledku hospodaření do fondů
- zápis ze zastupitelstva ze dne 15.5.2019 - schválení ZÚ za rok 2018 bez výhrad, přijetí nápravných opatření, schválení účetní závěrky města za rok 2018, schválení účetní závěrky PO za rok 2018
- zápis ze zastupitelstva ze dne 6.6.2019 - schválení souběhu odměn zastupitelů
- zápis ze zastupitelstva ze dne 30.7.2019 - schválení prodeje pozemku