

Č. j.: KUJI 38005/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše

se sídlem Stará Říše 124, 588 67 Stará Říše, IČO: 00286648
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. července 2018 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **21. srpna 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **28. května 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 28. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Městys Stará Říše
Stará Říše 124
588 67 Stará Říše

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_6
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_12
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_11
- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_14

Ing. Radka Pospíchalová

Miloslava Neubauerová

Ing. Jiří Pejcha

Ing. Irena Rezničenkova

Podklady předložili:

Zdeněk Svoboda - starosta
Marta Ratkovská - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	4,90 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,15 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,06 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	38,44 %
Ukazatel likvidity	19,29

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Stará Říše 28. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření,

k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 4 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta městyse Stará Říše dne 28. května 2019.

Zdeněk Svoboda

.....
starosta

MĚSTYS STARÁ ŘÍŠE
588 67 STARÁ ŘÍŠE 124
IČO: 00286648, DIČ: CZ00286648

Svoboda Z

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Stará Říše	Zdeněk Svoboda
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 24. 1. do 22. 2. 2018, schválen zastupitelstvem městyse dne 22. 2. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 3. 2018 na internetových stránkách městyse včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem městyse dne 30. 11. 2017, zveřejněna dne 1. 12. 2017 na internetových stránkách městyse včetně oznámení na úřední desce městyse, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 24. 1. do 22. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem městyse dne 22. 2. 2018, zveřejněn od 13. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Stará Říše“ sděleno zastupitelstvem městyse dne 22. 2. 2018

Rozpočtová opatření - schválena radou městyse: pravomoc schválena radě zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018

- č. 1 dne 18. 6. 2018, zveřejněno od 25. 6. 2018 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 20. 4. do 31. 5. 2018, schválen zastupitelstvem městyse dne 31. 5. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 1. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce městyse, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Kniha došlých faktur - hlavní činnost předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 30000 až 30099), hospodářská činnost předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 70001 až 70015)

Kniha odeslaných faktur - hlavní činnost předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 20001/18 až 20022/18), hospodářská činnost předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 80001 až 80008)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2018 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc leden rok 2018 hlavní i hospodářské činnosti (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 1 - 11)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018

Pokladní doklady - za měsíc duben rok 2018 hlavní i hospodářské činnosti

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2018 (psi, odpad, vodné a stočné)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, kontrolován březen 2018

Účetnictví ostatní - sestava účetních odpisů včetně transferového podílu ke dni 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017, výsledek hospodaření rozdělen ve výši 232 048,83 Kč

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o koupi nemovité věci - pozemků (prodej) p. č. 58/2 a p. č. 2323/1 ze dne 9. 5. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 14. 5. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 7. 3. do 29. 3. 2018 a schválen v zastupitelstvu městyse dne 29. 3. 2018)

- Kupní smlouva o koupi nemovité věci - pozemku (nákup) p. č. 1200/119 ze dne 1. 6. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 4. 6. 2018 (záměr koupě schválen v zastupitelstvu městyse dne 26. 4. 2018)

- Kupní smlouva o koupi nemovité věci - pozemku (prodej) p. č. 3085 ze dne 27. 6. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 4. 7. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 16. 4. do 7. 5. 2018 a schválen v zastupitelstvu městyse dne 31. 5. 2018)

Darovací smlouvy - ze dne 5. 1. 2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 53 300,-- Kč (schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2017), úhrada dne 5. 2. 2018 bankovním výpisem č. 13

- ze dne 5. 1. 2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,-- Kč (schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017), úhrada dne 5. 2. 2018 bankovním výpisem č. 13

- ze dne 28. 5. 2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 35 000,-- Kč (schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018), úhrada dne 28. 5. 2018 bankovním výpisem č. 52

Smlouva o zřízení věcného břemene č. JI-014330046983/001 ze dne 9. 4. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 11. 5. 2018, schválena zastupitelstvem městysem dne 29. 3. 2018

Smlouva o zřízení věcného břemene č. JI-014330045714/001 ze dne 3. 5. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 4. 6. 2018, schválena zastupitelstvem městysem dne 26. 4. 2018

Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2018 na úklid, údržbu školní zahrady

Žápidy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 11. 2017, 22. 2., 29. 3., 26. 4. a 31. 5. 2018

Žápidy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 22. 1., 21. 5. a 18. 6. 2018

Žápidy o činnosti finančního výboru ze dne 7. 5. 2018 (kontrola pokladních dokladů, napořizování rozpočtu na rok 2018)

Žápidy o činnosti kontrolního výboru ze dne 9. 5. 2018 (plnění usnesení zastupitelstva obce)

Účetní závěrka městyse za rok 2017 schválena zastupitelstvem městyse dne 31. 5. 2018

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Stará Říše“ za rok 2017 schválena radou městyse dne 18. 6. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2018

schváleno radou městyse (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem městyse dne 23. 8. 2018):

- č. 3 dne 12. 9. 2018, zveřejněno od 12. 9. 2018 na internetových stránkách schváleno zastupitelstvem městyse:

- č. 6 dne 28. 12. 2018, zveřejněno od 28. 12. 2018 na internetových stránkách na úřední desce městyse zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - hlavní činnost předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 30000 až 30245) a hospodářská činnost předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 70001 až 70032)

Kniha odeslaných faktur - hlavní činnost předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 20001/18 až 20036/18) a hospodářská činnost předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 80001 až 80010)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům hlavní činnosti (KB, a.s., ČNB) a k běžnému účtu hospodářské činnosti (Poštovní spořitelna)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2018 hlavní činnost (KB, a.s. - doklady k bankovnímu výpisu za období 6. 12. až 31. 12. 2018) a hospodářská činnost (Poštovní spořitelna - doklady k bankovnímu výpisu)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2018 hlavní činnost (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 676 až 716) a hospodářská činnost (příjmový a výdajový pokladní doklad č. 218 až 227)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2018

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 30. 11. 2018

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schváleno zastupitelstvem městyse dne 1. 11. 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva na prodej části pozemků p. č. 27/3 a p. č. 2425 v k. ú. Stará Říše ze dne 25. 6. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 11. 7. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 9. 4. 2018 do 26. 4. 2018, prodej schválen v zastupitelstvu městyse dne 26. 4. 2018)

- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 1443/1 v k. ú. Stará Říše ze dne 12. 9. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 12. 9. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 25. 6. 2018 do 23. 8. 2018, prodej schválen v zastupitelstvu městyse dne 23. 8. 2018)

- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 349/2 v k. ú. Stará Říše ze dne 19. 11. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 19. 11. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 9. 4. 2018 do 27. 4. 2018, prodej schválen v zastupitelstvu městyse dne 26. 4. 2018)

- Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 3120 v k. ú. Stará Říše ze dne 12. 10. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 15. 10. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 25. 6. 2018 do 23. 8. 2018, prodej schválen v zastupitelstvu městyse dne 23. 8. 2018)

- Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 3031 v k. ú. Stará Říše ze dne 11. 10. 2018 s právními účinky vkladu ke dni 14. 11. 2018 (záměr prodeje zveřejněn od 11. 6. 2018 do 23. 8. 2018, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 23. 8. 2018)

Darovací smlouvy:

- ze dne 10. 12. 2018 na poskytnutí finančního daru na částku 29 450 Kč pro Římskokatolickou farnost Stará Říše (schváleno zastupitelstvem městyse dne 29. 11. 2018), úhrada dne 20. 12. 2018 bezhotovostně, bankovní výpis č. 130 (KB, a.s.)

- ze dne 3. 9. 2018 na poskytnutí finančního daru na částku 32 000 Kč pro FSC Stará Říše o.s. (schváleno zastupitelstvem městyse dne 23. 8. 2018), úhrada dne 14. 9. 2018 bezhotovostně, bankovní výpis č. 98 (KB, a.s.)

Smlouva nájemní ze dne 29. 10. 2018 na pronájem pozemku p. č. 3527 v k. ú. Stará Říše pro Myslivecký spolek Stará Říše (záměr pronájmu zveřejněn od 25. 9. do 22. 10. 2018, pronájem schválen radou městyse dne 22. 10. 2018)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Kraje Vysočina č. ZZ02340.0119 ze dne 28. 5. 2018 ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Oprava chodníku pro pěši“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 3. 2018, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 12. 2018)

- Smlouva o dílo na zhotovení stavebních prací uzavřená s dodavatelem STARKON a.s., IČO: 00286648 dne 29. 6. 2018 na částku 359 071 Kč včetně DPH na opravu chodníku ve Staré Říši

- Faktura č. 1821000032 vystavená dodavatelem STARKON a.s., IČO: 00286648 dne 14. 9. 2018 na částku 359 071 Kč včetně DPH, úhrada dne 24. 9. 2018 bezhotovostně, bankovní výpis č. 102 (KB, a.s.)

Smlouva o obstarávání obchodů s cennými papíry investičních fondů ze dne 29. 8. 2018 a Dodatek ke smlouvě o přímém bankovníctví ze dne 29. 8. 2018, investování schváleno zastupitelstvem městyse dne 23. 8. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 23. 8., 27. 9., 1. 11., 29. 11. a 28. 12. 2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - předloženy ze dne 23. 7., 12. 9., 24. 9., 22. 10. a 19. 11. 2018

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Stará Říše za období leden až září 2018 ze dne 26. 9. 2018

Zápisy o činnosti výborů:

Finanční výbor ze dne 21. 12. 2018

Kontrolní výbor ze dne 21. 12. 2018