

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše

se sídlem Stará Říše 124, 588 67 Stará Říše, IČO: 00286648
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. listopadu 2020 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 **26. listopadu 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **18. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti městyse v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 18. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání:

Městys Stará Říše
Stará Říše 124
588 67 Stará Říše

Místo provedení konečného přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_2
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_4
- kontrolor:
pověření číslo 20205030163_1

Ing. Žaneta Hanusová

Lenka Kalinová

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Zdeněk Svoboda - starosta
Marta Ratkovská - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části B zprávy.**

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 2020 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

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

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem., Při kontrole smluv o dílo bylo zjištěno, že smlouva o dílo ze dne 31. 7. 2020 na akci „Stezka pro chodce Stará Říše“, dodavatel STARKON a.s., IČO: 26227525, cena díla 693 071 Kč vč. DPH byla zveřejněná na profilu zadavatele dne 26. 11. 2020, čímž nebyla dodržena zákonná lhůta 15ti dnů..

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Stará Říše za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

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

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 2020 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	10,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,78 %
Ukazatel likvidity	13,80

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. března 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 18. března 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Městys Stará Říše	do datové schránky
1	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 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 8. 12. do 27. 12. 2019, schválen zastupitelstvem městyse dne 27. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2019 na internetových stránkách městyse včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 8. 12. do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem městyse dne 27. 12. 2019, zveřejněn od 27. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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 dopisem dne 27. 12. 2019

Rozpočtové opatření schváleno radou městyse:

č. 1 dne 6. 4. 2020, zveřejněno od 10. 4. 2020 na internetových stránkách schváleno zastupitelstvem městyse:

č. 2 dne 21. 5. 2020, zveřejněno od 22. 5. 2020

č. 3 dne 17. 9. 2020, zveřejněno od 18. 9. 2020

na úřední desce městyse zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách městyse od 8. 6. do 25. 6. 2020, schválen zastupitelstvem městyse dne 25. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (fa. č. 300001 - 300189 za hlavní činnost a č. 700000 - 700018 za hospodářskou činnost)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (fa. č. 20001 - 200024 za hlavní činnost a č. FaH800001 - FaH800007 za hospodářskou činnost)

Faktury:

-Faktura č. 1926/020 vystavena dne 14. 6. 2020, dodavatel František Smitka, IČO: 45399298 na nákup „workoutová sestava W34 + prohazovadlo“ ve výši 61 647,32 Kč, uhrazena dne 24. 6. 2020 výpis z KB banky č. 78

-Faktura č. 1900640 vystavena dne 31. 12. 2019, dodavatel Gregor a syn s.r.o., IČO: 28144457 na nákup „zametač ZAR 12“ ve výši 69 938 Kč, uhrazena dne 15. 1. 2020 výpis z KB banky č. 5

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (KB, a.s., ČNB, Poštovní spořitelna, ČSOB)

Účetní doklady - za měsíc červen rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 64 - 81)

Pokladní deníky - předloženy (za hlavní i hospodářskou činnost) ke dni 30. 9. 2020

Pokladní doklady:

- za měsíc září rok 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 456 - 513) za hlavní činnost

- za měsíc září rok 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 132- 148)

za hospodářskou činnost

Evidence poplatků - pro rok 2020 (za psy, TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouva o dílo ze dne 31. 7. 2020 na akci „Stezka pro chodce Stará Říše“, dodavatel STARKON a.s., IČO: 26227525, cena díla 693 071 Kč vč. DPH, schválená radou městyse dne 29. 6. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 26. 11. 2020.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, převod):

-Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 3452 o výměře 193 m² a p.č. 3493 o výměře 222 m² ze dne 24. 6. 2020 právní účinky vkladu k 12. 8. 2020 (záměr zveřejněn 10. 10. 2019 až 30. 10. 2019, prodej schválen zastupitelstvem dne 21. 5. 2020).

-Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 3120/4 o výměře 1 198 m² ze dne 9. 7. 2020 právní účinky vkladu ke 12. 8. 2020 (záměr zveřejněn 27. 5. 2020 až 25. 6. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 25. 6. 2020).

-Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky uzavřena s Česká republika - Hasičský záchranný sbor Kraje Vysočina, IČO: 70885184 ze dne 24. 7. 2020 na majetek státu "nabíječ jednonásobný, radiostanice vozidlová + příslušenství" v hodnotě převáděného majetku 169 424,94 Kč.

Darovací smlouva pro Diecézní charita Brno, IČO: 44990260 ve výši 50 000 Kč ze dne 7. 1. 2020 uhrazeno převodem 15. 1. 2020, KB, a.s. č. 5 (provoz Charitní pečovatelské služby v Nové Říši v roce 2020), schváleno zastupitelstvem městyse dne 27. 12. 2019.

Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02759.0388 ve výši 127 000 Kč na akci „Stezka pro chodce“ ze dne 6. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 9. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování bude předložena nejpozději do 15. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2019, 27. 2. 2020, 21. 5. 2020, 25. 6. 2020, 17. 9. 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - ze dne 14. 1. 2020, 3. 2. 2020, 27. 2. 2020, 10. 3. 2020, 6. 4. 2020, 8. 6. 2020, 29. 6. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol číslo 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Stará Říše“ za období od 1. 1. do 30. 9. 2019 ze dne 19. 10. 2020

Účetní závěrka městyse za rok 2019 schválena zastupitelstvem městyse dne 25. 6. 2020.

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Stará Říše“ za rok 2019 schválena radou městyse dne 27. 2. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření: schváleno zastupitelstvem městyse:

č. 4 dne 26. 11. 2020, zveřejněno od 27. 11. 2020

č. 5 dne 29. 12. 2020, zveřejněno od 18. 1. 2021

na úřední desce městyse zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Faktury:

-Faktura č. 121014249 (KDF č. 300230) vystavena dne 25. 11. 2020, dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., IČO: 27660940 na nákup „zásahového oblečení“ ve výši 86.851,- Kč, uhrazena dne 25. 11. 2020 výpis z KB banky č. 145, protokol č. 24

-Faktura č. 200101389 (KDF č. 300229) vystavena dne 3. 12. 2020, dodavatel VAPKA PRAHA s.r.o., IČO: 04916913 na nákup „vapky“ ve výši 4.984,- Kč, uhrazena dne

23. 11. 2020 výpis z KB banky č. 143, protokol č. 23 zaplacený při objednání, objednávka č. 2019002511 ze dne 23. 11. 2020

Evidenční majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 27. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021, Inventurní soupis č. 331, 336, 337, 342, 042, 022, 902

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Kupní smlouva na prodej pozemku číslo 1441/7 "a" o výměře 160 m² a p.č. 3033 "b" o výměře 87 m² v katastrálním území Stará Říše ze dne 5. 10. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 10. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 9. 6. 2020 do 25. 6. 2020

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 30.500,- Kč na činnost mladých hasičů a nákupů překážek v roce 2020 ze dne 27. 11. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2020 (finanční dar předán dne 4. 12. 2020 VPD č. 643)

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 44.912,- Kč na podporu obnovy kulturní památky "Stará Říše - fara - obnova průčelí" ze dne 30. 9. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2020, žádost ze dne 17. 1. 2020, vyúčtování ze dne 5. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 11. 2020, 29. 12. 2020

Zápisy z jednání rady včetně usnesení - 14. 10. 2020, 11. 11. 2020, 16. 12. 2020