



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 16885/2016/hakr

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
městyse Katovice, IČO 00251305

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 15. srpna 2016 do 16. srpna 2016 jako dílčí přezkoumání
od 27. února 2017 do 27. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **městyse Katovice za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 15.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Masojídková**
- kontrolor: Jaroslav Holub

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 114/2016 a 105/2016 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Šárka Němečková - starostka

Ing. Radka Schwarzová - účetní

Bc. Jindřich Zdráhal - místostarosta

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 27.2.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

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

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: § 3 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled neobsahoval souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích (zejména o dlouhodobých závazcích a pohledávkách, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů) podle stanovených pravidel.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou rozpočtového výhledu městyse Katovice na roky 2016-2019 schváleného v zastupitelstvu dne 10.12.2015 a rozvahy ke dni 31.12.2015 bylo zjištěno, že rozpočtový výhled neobsahuje dlouhodobou pohledávku ve výši 381.428,50 Kč (účet 469 Ostatní dlouhodobé pohledávky). V rozpočtovém výhledu je uvedena pouze pohledávka ve výši 50.000 Kč za společností Služby Katovice s.r.o.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Rozpočtový výhled s dlouhodobou pohledávkou ve výši 282.822 Kč schválen v ZO dne 10.11.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **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. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 5 d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2015 neobsahovala podklady dle vyhlášky 220/2013 Sb.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2015, kterou schválilo zastupitelstvo městyse dne 21.4.2016, neobsahovala inventarizační zprávu dle vyhlášky č.220/2013 Sb.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701 bod 4.2. písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy za období 12/2016 byl zjištěn stav účtu 031 0410 Pozemky se zástavním právem ve výši 2.538,96 Kč. Zástavní právo dle výpisu z KN ke dni 31.12.2016 je také na pozemku parc. č. 669 ve výši 2.091,66 Kč, ale tento pozemek nebyl označen v účtovém rozvrhu analytickým účtem zástavy.

Ustanovení: § 14 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu účtu 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ke dni 31.12.2016 bylo zjištěno, že účetní jednotka zde vykazuje majetek s inv. č. 5810 kemp - oplocení ve výši 31.750 Kč, zařazeno 28.12.2016. Nejedná se o samostatnou hmotnou movitou věc, ale o stavbu, která měla být zařazena na účet 021 Stavby.

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
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Městys 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
Městys neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
Městys neručí za závazky fyzických a právníckých osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Městys nezastavil movitý a nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Věcná břemena vedena analyticky na účtu 031 600.
14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- 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 malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou dodatku smlouvy o dílo č. 201509 ze dne 1.10. 2015 uzavřené na vícepráce ve výši 131.416 Kč bez DPH, ke smlouvě o dílo č. 20509 ze dne 8.6.2014 na akci "Rekonstrukce sociálního zařízení, sprch a kabin na hřišti v Katovicích", která byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 2. 2015, bylo zjištěno, že zadavatel neuveřejnil dodavatel smlouvy na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření. Uzavření dodatku ke smlouvě o dílo odsouhlaseno v ZMěstýse dne 1.10.2015 usnesením č. 114/2015/ ZM 09.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZM dne 16.6.2016

Opatření splněno dne: 15.8.2016

Popis plnění opatření: Veřejná zakázka malého rozsahu "Účelová komunikace Katovice"

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 15.3.2016 na výše uvedenou akci. Výzva obsahuje dle vnitřní směrnice městyse údaje uvedené v § 38 zákona o veřejných zakázkách, hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena.

Výzva odeslána dne 15.3.2016 4 uchazečům, doručeny 3 nabídky - Swietelstky stavební s.r.o., Znakon, a.s., Kvint Vlachovo Březí

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.4.2016, 3 členná výběrová komise .

Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.4.2016.

Schválení smlouvy o dílo na akci "Účelová komunikace Katovice" v zastupitelstvu městyse dne 21.4.2016 - usnesení č. 169/2016/ZM13 se zhotovitelem ZNAKON a.s. za cenu díla 1.381.847 Kč. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20.4.2016

Uzavřena dne 9.5.2016 smlouva o dílo 18/2016 ze zhotovitelem Znakon a.s. Sousedovice 44 , předmět smlouvy - "Účelová komunikace Katovice" - dokončení akce 30.6.2016, cena díla: 1.381.847 Kč včetně DPH (1.142.022,49 Kč bez DPH). Smlouva zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 16.5.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou dodatku smlouvy o dílo č. 201509 ze dne 1.10. 2015 uzavřeného na vícepráce na akci Rekonstrukce sociálního zařízení, sprch a kabin na hřišti v Katovicích v částce v výši 159.014 Kč, včetně DPH (131.416 Kč bez DPH) a účetních operací souvisejících a to, faktury č. 2150054 ze dne 26.8.2015 , účetního dokladu č. 1509-000026 ze dne 3.9.2015 ve výši 159.014 Kč - účetní předpis, a účetního dokladu č. 15-801-00755 ze dne 4.9.2015 ve výši 159.014 Kč, kterým byla zaúčtována úhrada bylo zjištěno, že tyto účetní operace byly provedeny před uzavřením dodatku smlouvy o dílo.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZM dne 16.6.2016

Opatření splněno dne: 27.2.2017

Popis plnění opatření: Veřejná zakázka malého rozsahu "Účelová komunikace Katovice"

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 15.3.2016 na výše uvedenou akci. Výzva obsahuje dle vnitřní směrnice městyse údaje uvedené v § 38 zákona o veřejných zakázkách, hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena.

Výzva odeslána dne 15.3.2016 4 uchazečům, doručeny 3 nabídky - Swietelstky stavební s.r.o., Znakon, a.s., Kvint Vlachovo Březí

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.4.2016, 3 členná výběrová komise .

Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.4.2016.

Schválení smlouvy o dílo na akci "Účelová komunikace Katovice" v zastupitelstvu městyse dne 21.4.2016 - usnesení č. 169/2016/ZM13 se zhotovitelem ZNAKON a.s. za cenu díla 1.381.847 Kč. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20.4.2016

Uzavřena dne 9.5.2016 smlouva o dílo 18/2016 ze zhotovitelem Znakon a.s. Sousedovice 44 , předmět smlouvy - "Účelová komunikace Katovice" - dokončení akce 30.6.2016, cena díla: 1.381.847 Kč včetně DPH (1.142.022,49 Kč bez DPH). Smlouva zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 16.5.2016.

FD č. 20160494 ze dne 19.10.2016, datum uskut. zdanit. plnění dne 14.10.2016, za provedené práce Účelová komunikace Katovice, částka 1.381.847 Kč.

Předpis - úč. doklad č. 1610-000281 ze dne 14.10.2016

Úhrada - výpis z účtu ČSOB a.s. č.2016/203 obrat ze dne 14.11.2016, částka 1.381.847 Kč, úč. doklad č. 16-801-01012 ze dne 14.11.2016

Vystavení pokuty dle bodu IX. smlouvy - FV č. 16-0002-00148 ze dne 18.11.2016, částka 72.547 Kč.

Úhrada - výpis z účtu ČSOB a.s. č. 005 obrat ze dne 30.11.2016, úč. doklad č. 16-808-00016 ze dne 30.11.2016.

Výše uvedená zakázka proběhla chronologicky správně a dle vnitřní směrnice městyse.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou smlouvy o dílo č. 201509 uzavřené dne 8.6.2015 na akci "Rekonstrukce sociálního zařízení, sprch a kabin na hřišti v Katovicích", cena díla bez DPH 523.498 Kč, bylo zjištěno, že zadavatel tuto smlouvu neuveřejnil na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření na ZM dne 16.6.2016

Opatření splněno dne: 15.8.2016

Popis plnění opatření: Veřejná zakázka malého rozsahu "Účelová komunikace Katovice"

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 15.3.2016 na výše uvedenou akci. Výzva obsahuje dle vnitřní směrnice městyse údaje uvedené v § 38 zákona o veřejných zakázkách, hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena.

Výzva odeslána dne 15.3.2016 4 uchazečům, doručeny 3 nabídky - Swietelstky stavební s.r.o., Znakon, a.s., Kvint Vlachovo Březí

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.4.2016, 3 členná výběrová komise .

Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.4.2016.

Schválení smlouvy o dílo na akci "Účelová komunikace Katovice" v zastupitelstvu městyse dne 21.4.2016 - usnesení č. 169/2016/ZM13 se zhotovitelem ZNAKON a.s. za cenu díla 1.381.847 Kč. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20.4.2016

Uzavřena dne 9.5.2016 smlouva o dílo 18/2016 ze zhotovitelem Znakon a.s. Sousedovice 44 , předmět smlouvy - "Účelová komunikace Katovice" - dokončení akce 30.6.2016, cena díla: 1.381.847 Kč včetně DPH (1.142.022,49 Kč bez DPH). Smlouva zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 16.5.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



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

- Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2015 neobsahovala podklady dle vyhlášky 220/2013 Sb.
- Územní celek nevytvořil analytické účty, případně nezajistil jinými nástroji pro členění syntetických účtů majetek zatížený zástavním právem.
- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.II.4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí".

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:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,66 %

Katovice, dne 27. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

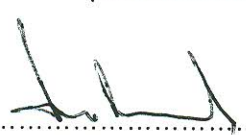
**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metod
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

Ing. Hana Masojídková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Jaroslav Holub

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Katovice o počtu 11 stran včetně přílohy byla seznámena dne 27.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzala dne 27.2.2017 starostka obce Mgr. Šárka Němečková.

Starostka prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela darovací a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 přezkoumávajícímu 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 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 50.000 Kč.


Mgr. Šárka Němečková

.....
starostka městyse


.....
podpis

MĚSTYS KATOVICE

Husovo nám. 5
387 11 Katovice

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386 359 084
e-podatelná: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2016, zveřejněn na úřední desce a v podobě umožňující dálkový přístup od 25.1. do 9.2.2016

Pravidla rozpočtového provizoria

- Schválena na ZM ze dne 10.12.2015 - usnesení č.134/2015/ZM 11

Rozpočtová opatření

- Pověření ZM ze dne 27.11.2014 pro starostku obce k provádění rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č.4/2016 schváleno starostkou obce dne 30.5.2016

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na léta 2016 - 2019 ze dne 10.12.2015

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled na léta 2017-2019 - schválen v ZO dne 10.11.2016.

Schválený rozpočet

- Na rok 2016, schválen v ZM dne 18.2.2016 jako přebytkový, příjmy ve výši 23.931.706 Kč, výdaje ve výši 23.317.848 Kč, financování ve výši 613.858 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Oznamovací dopis Základní škole a mateřské škole Katovice ze dne 19.2.2016

Závěrečný účet

- Za rok 2015, zveřejněn na úřední desce a v podobě umožňující dálkový přístup od 3.5. do 20.5.2016, projednán v ZM dne 16.6.2016 s výrokem bez výhrad

Hlavní kniha

- Za období 12/2016

Hlavní kniha

- Za období 7/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 25.10.2016, podpisové vzory.
- Inventarizační zpráva rok 2016 ze dne 31.1.2017
- Inventurní soupis majetku a závazků ke dni 31.12.2016.

Pokladní doklad

- VPD č. 16-701-00907 ze dne 25.5.2016, za mobil, částka 6.990 Kč
- Účetní doklad a zařazení do majetku na účet 028 - úč. doklad č. 16-701-00907 ze dne 25.5.2016

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2016

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.7.2016

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2016

Rozvaha

- Ke dni 31.7.2016

Účtový rozvrh

- Na rok 2016

Účtový rozvrh

- Na rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.1.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.7.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.7.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Ke dni 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Ke dni 31.12.2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o dotaci ze dne 11.12.2015 ve výši 80.000 Kč od Římskokatolické farnosti Katovice.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 5.4.2016, kde poskytovatelem je městys Katovice a příjemcem Římskokatolická farnost Katovice, účel dotace: vnější nátěr fasády kostela sv. Filipa a Jakuba v Katovicích včetně kostelní věže, výše dotace: 80.000 Kč, použití dotace od 1.1.2016 do 15.12.2016 a podléhá finančnímu vypořádání. Zveřejněna na úřední desce obce způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13.4.2016.
- Poskytnutí dotace - výpis z účtu ČSOB a.s.č. 2016/92 obrat ze dne 19.5.2016, částka 80.000 Kč, úč. doklad č. 16-801-00478 ze dne 19.5.2016 (zaúčtování zálohy na dotaci).
- Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 14.12.2016 s přílohou FDč.2016061 ze dne 24.8.2016 za nátěr fasády na kostele sv. Filipa a Jakuba v Katovicích ve výši 146.000 Kč a výpisem z účtu ČS (úhrada).
- Vyúčtování zálohy na dotaci ve výši 80.000 Kč - úč. doklad č. 1612-000183 ze dne 15.12.2016.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace neinvestičního charakteru reg. č. 434-02-018/16 ze dne 2.5.2016 ve výši 600.000 Kč na akci "Katovice, ulice Podskalí - stavební úpravy vodovodu"
- Příjem transferu položka 4122 UZ 434
- Čerpání paragraf 2310
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.5.2016 č. SDO/OEZI/362/2016, reg. č. 434-02-018/16, dotace ve výši 600.000 Kč, vyplacení - záloha 70% tj. 420.000 Kč, zbývající část 180.000 Kč do 2 měsíců, realizace projektu nejpozději do 10.10.2016, celkové uznatelné náklady činí 857.143 Kč.
- Příjem dotace - výpis z účtu ČSOB č.2016/94 obrat ze dne 24.5.2016, částka 420.000 Kč, úč. doklad č.16-801-00494 ze dne 24.5.2016
- Čerpání dotace - např. FDč. 1630049 ze dne 3.8.2016, práce dle smlouvy o dílo ze dne 10.5.2016 na akci "Katovice, ulice Podskalí - stavební úpravy vodovodu", částka 346.188 Kč bez DPH
- Předpis - úč. doklad č. 1607-000414 ze dne 29.7.2016
- Smlouva o dílo "Katovice, ulice Podskalí - stavební úpravy vodovodu" ze dne 10.5.2016, cena díla: 1.625.584 Kč včetně DPH, zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 16.5.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 20.7.2016, městys jako prodávající, předmět prodeje: pozemek p.č. st. 424 jehož součástí je budova bez čísla popisného, pozemek p.č. st.425 jehož součástí je budova s čp.320, pozemek p.č. st. 578 jehož součástí je budova bez čísla popisného a pozemek p.č. 2126/5, vše v k.ú. Katovice , za cenu 1.540.000 Kč.
- Prodej schválen v ZM dne 16.6.2016 - usnesení č. 186/2016/ZM 14, doplněno v ZM dne 15.9.2016.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č.0948/16/5636 mezi ČSOB a.s. a Městysem Katovice ze dne 24.6.2016 ve výši 3.000.000 Kč na dofinancování akce "Katovice, Husovo náměstí - obnova kanalizace - ul. Jílkova" , schváleno v ZM ze dne 16.6.2016 (usnesení č.180/2016/ZM14).

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Účelová komunikace Katovice"
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 15.3.2016 na výše uvedenou akci Výzva obsahuje dle vnitřní směrnice městyse údaje uvedené v § 38 zákona o veřejných zakázkách hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena.
- Výzva odeslána dne 15.3.2016 4 uchazečům, doručeny 3 nabídky - Swietelstky stavební s.r.o., Znakon a.s., Kvint Vlachovo Březí
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 5.4.2016, 3 členná výběrová komise .
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5.4.2016.
- Schválení smlouvy o dílo na akci "Účelová komunikace Katovice" v zastupitelstvu městyse dne 21.4.2016 usnesení č. 169/2016/ZM13 se zhotovitelem ZNAKON a.s. za cenu díla 1.381.847 Kč. Oznámení o výběr nejvhodnější nabídky ze dne 20.4.2016

- Uzavřena dne 9.5.2016 smlouva o dílo 18/2016 ze zhotovitelem Znakon a.s. Sousedovice 44 , předmět smlouvy - "Účelová komunikace Katovice" - dokončení akce 30.6.2016, cena díla: 1.381.847 Kč včetně DPH (1.142.022,49 Kč bez DPH). Smlouva zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 16.5.2016.
- FD č. 20160494 ze dne 19.10.2016, datum skut. zdanit. plnění dne 14.10.2016, za provedené práce Účelová komunikace Katovice, částka 1.381.847 Kč.
- Předpis - úč. doklad č. 1610-000281 ze dne 14.10.2016
- Úhrada - výpis z účtu ČSOB a.s. č.2016/203 obrat ze dne 14.11.2016, částka 1.381.847 Kč, úč. doklad č. 16-801-01012 ze dne 14.11.2016
- Vystavení pokuty dle bodu IX. smlouvy - FV č. 16-0002-00148 ze dne 18.11.2016, částka 72.547 Kč.
- Úhrada - výpis z účtu ČSOB a.s. č. 005 obrat ze dne 30.11.2016, úč. doklad č. 16-808-00016 ze dne 30.11.2016.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků bylo doručeno na Krajský úřad dne 23.6.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č.3/2010 - o účtování a oceňování dlouhodobého majetku účinná od 1.1.2010

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro provádění výběrových řízení pro veřejné zakázky malého rozsahu ve znění přijatém na zasedání zastupitelstva městyse dne 25.9.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZM ze dne 10.11.2016 - schválení rozpočtového výhledu na léta 2017-2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis ze ZM ze dne 10.12.2015 - schválení rozpočtového provizoria na rok 2016
- Zápis ze ZM ze dne 18.2.2016 - schválení rozpočtu na rok 2016
- Zápis ze ZM ze dne 16.6.2016 - projednání závěrečného účtu za rok 2015
- Zápis ze ZM ze dne 21.4.2016 - schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Katovice za rok 2015, schválení účetní závěrky městyse Katovice

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena na Krajský úřad dne 24.6.2016

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet sociálního fondu na rok 2016: příjmy ve výši 80.000 Kč, výdaje ve výši 67.000 Kč
- Vnitřní organizační směrnice pro tvorbu a použití sociálního fondu - schválilo ZM dne 15.4.2010
- Tvorba - 2 % z hrubých mezd včetně dohod a mezd uvolněných zastupitelů a úroky z účtu sociálního fondu
- Za období 2/2016 - celkem částka 262.742,58 Kč, 2% z částky tvoří 5.255 Kč - výpis z účtu ČSOB č.2016/39 obrat ze dne 3.3.2016, částka 5.255 Kč, úč. doklad č. 16-801-00177 ze dne 3.3.2016 (převod z běžného účtu)
- Příjem na účet sociálního fondu - výpis z účtu ČSOB č.2016/3 obrat ze dne 3.3.2016, částka 5.255 Kč, úč. doklad č. 16-809-00008 ze dne 3.3.2016
- Čerpání - FDč. 1457887 ze dne 5.8.2016, za rekreaci zaměstnance, částka 10.760 Kč
- Předpis- úč. doklad č. 16-001-00314 ze dne 5.8.2016 (1.500 Kč příspěvek od zaměst. + 9.260 Kč
- Příspěvek od zaměstnavatele dle směrnice ve výši 1.500 Kč.
- Úhrada FD - výpis z účtu ČSOB a.s. č. 2016/29 obrat ze dne 2.9.2016, částka 9.260 Kč (srážka ze mzdy zaměstnance), úč. doklad č. 16-809-00031 ze dne 2.9.2016
- Výplatní lístek zaměstnance č.212 - srážka dovolená FKSP částka 9.260 Kč

Účetní závěrka za rok 2015 městyse Katovice

- Schválena v ZM dne 21.4.2016, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21.4.2016, přeúčtování výsledku hospodaření - úč. doklad č. 16-007-00025 ze dne 21.4.2016