

Č.j.: 433/FI/18-4

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Svatava

IČO: 00573141

za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 8.8.2018 - 9.8.2018

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 26.1.2018 v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu s ustanovením § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 27.6.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovením § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání: Úřad městyse Svatava
ČSA 277
357 03 Svatava

Dílčí přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu ustanovení § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2018/506/P dne 29.6.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 30.6.2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Mgr. Jitka Brodská

- kontrolor:

Ing. Marcela Frischová

Dagmar Boušová DiS.

Zástupci územního celku:

Mgr. Olga Gossová - starostka městyse

Růžena Bratová - účetní úřadu městyse

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření je vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět dílčího přezkoumání byl ověřován dle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími hospodaření územních celků,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Svatava byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu městyse Svatava pro rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce úřadu městyse a na internetových stránkách městyse v termínu od 28.11.2017 do 14.12.2017. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce úřadu městyse, kde byl návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu městyse na rok 2018 před 1.1.2018 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období byla městysem provedena 4 rozpočtová opatření: - rozpočtové opatření č. 1/2018 bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.1.2018, usnesením č. 748, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 26.1.2018, - rozpočtové opatření č. 2/2018 bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.3.2018, usnesením č. 775, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 26.3.2018, - rozpočtové opatření č. 3/2018 bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 17.5.2018, usnesením č. 803, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 27.6.2018, rozpočtové opatření č. 3 nebylo zveřejněno na internetových stránkách městyse Svatava do 30 dnů ode dne jeho schválení zastupitelstvem městyse, - rozpočtové opatření č. 4/2018 bylo schváleno zastupitelstvem městyse dne 21.6.2018, usnesením č. 825, zveřejněno na internetových stránkách městyse dne 27.6.2018. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce úřadu městyse,

	<p>kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Rozpočtový výhled na období let 2015 až 2018 byl schválen zastupitelstvem městyse dne 18.12.2014 usnesením č. 55. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích, o finančních zdrojích a potřebách dlouhodobě realizovaných záměrů.</p> <p>Schválený rozpočtový výhled byl na internetových stránkách městyse zveřejněn dne 2.8.2017, tzn., že nebyl zveřejněn do 30 dnů ode dne nabytí účinnosti zákona č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, tj. do dne 23.3.2017.</p> <p>Městys Svatava nesestavil střednědobý výhled rozpočtu na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků na období následující po roce, na který byl sestaven roční rozpočet, tedy na období od roku 2019 dále.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2018 byl zastupitelstvem městyse schválen dne 14.12.2017 usnesením č. 728 schodkový rozpočet městyse, příjmy ve výši 24.100.000,- Kč a výdaje ve výši 25.100.000,- Kč. Schodek ve výši 1.000.000,- Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let.</p> <p>Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy.</p> <p>Městys zveřejnil schválený rozpočet na rok 2018 na svých internetových stránkách dne 19.12.2017.</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce úřadu městyse, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Finanční vztah k zřízené příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Svatava byl stanoven zastupitelstvem městyse usnesením č. 743 ze dne 25.1.2018 formou neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 2.682.000,- Kč. Písemné sdělení zřizovatele ze dne 2.2.2018. Závazné ukazatele nebyly stanoveny.</p> <p>Usnesením zastupitelstva městyse Svatava č. 805 ze dne 17.5.2018 bylo schváleno přerozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace za rok 2017 ve výši 10.659,59 Kč (5.000,- Kč do fondu odměn, 5.659,59 Kč do rezervního fondu).</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce úřadu městyse v termínu od 24.4.2018 do 26.6.2018 a v úplném znění na internetových stránkách městyse dne 24.4.2018 dosud.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen (v podobě zveřejněné dne 24.4.2018) zastupitelstvem městyse dne 21.6.2018 usnesením č. 814. Zastupitelstvo městyse vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradou, na jejímž základě přijalo zastupitelstvo městyse opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků.</p> <p>Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 24.4.2018 (zastupitelstvo městyse schválilo závěrečný účet v podobě návrhu).</p> <p>Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce úřadu městyse,</p>

	<p>kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Účetní závěrka městyse sestavená k 31.12.2017 byla schválena dne 21.6.2018 současně se závěrečným účtem usnesením zastupitelstva městyse č. 814.</p> <p>Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Svatava sestavená k 31.12.2017 byla zastupitelstvem městyse schválena dne 17.5.2018 usnesením č. 805.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.6.2018 ve výši 36.792.353,25 Kč neodpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s. a u České národní banky ve výši 36.792.363,25 Kč ke dni 30.6.2018. Rozdíl ve výši 10,- Kč, který vznikl chybným zaúčtováním v pokladně, byl ke dni 31.7.2018 opraven dokladem č. 70044.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů, který obsahuje finanční prostředky fondu rozvoje bydlení k 30.6.2018, ve výši 962.458,78 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků vykázaných dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. ke dni 30.6.2018.</p>
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena ručně. Nedoplatky z místních poplatků jsou městysem vymáhány formou platebních výměrů. V kontrolovaném období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo úřadem městyse vystaveno celkem 14 platebních výměrů.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu FENIX v knize došlých faktur.
Faktura	Kontrolou byly prověřeny dodavatelské faktury za měsíc červen 2018 od čísla F224 do čísla F257.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 257 dodavatelských faktur. Ke dni 30.6.2018 bylo evidováno 40 neuhrazených a částečně uhrazených faktur v celkové finanční výši 1.672.310,81 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé k datu 30.6.2018.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 12 odběratelských faktur v celkové výši 59.619,95 Kč. Ke dni 30.6.2018 byly evidovány 3 neuhrazené faktury ve splatnosti v celkové finanční výši 7.446,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé k datu 30.6.2018.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Odměny neuvolněným členům zastupitelstva městyse dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění, schváleny zastupitelstvem městyse dne 14.12.2017 usnesením č. 733 s účinností od 1.1.2018.</p> <p>Ke kontrole byly předloženy výplatní pásky uvolněné starostky, uvolněného místostarosty, předsedy kontrolního výboru a předsedy finančního výboru, členů zastupitelstva městyse za měsíc červen 2018.</p>
Pokladní doklad	Za kontrolované období od 1.1.2018 do 30.6.2018 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 568 příjmových a 78 výdajových pokladních dokladů.

	Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové pokladní doklady za měsíc červen 2018 od č. P 479 do č. P 568 a výdajové pokladní doklady za měsíc červen 2018 od č. V 58 do č. V 78.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc červen 2018, která je vedena elektronicky. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 21.621,- Kč souhlasil k 30.6.2018 se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem rozpočtové položky 5182 – Poskytované zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 50.000,- Kč, schválený zastupitelstvem městyse dne 13.8.2007 usnesením č. 11/08/07, nebyl v uvedeném období překročen.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy účetní jednotky sestavená účetní jednotkou k 30.6.2018.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.6.2018.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc červen 2018 od č. 1027 do č. 1072 v návaznosti na bankovní výpisy č. 121 až č. 126 z běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. Účetní doklady se vztahovaly k úhradám došlých faktur, bankovním poplatkům, platbám za odvoz komunálního odpadu, neinvestičnímu příspěvku na provoz pro Základní školu a mateřskou školu Svatava, místnímu poplatku ze psů, dotacím, platbám za energie v nájemních bytech, daňovým příjmům a k zálohám na energie.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účetní rozvrh pro rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.6.2018, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 20.724.759,76 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 66,7 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 9.240.094,70 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 32,9 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 30.6.2018 byl přebytek ve finanční výši 11.484.665,06 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 30.6.2018 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 5.746.274,45 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke dni 30.6.2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole předložen výkaz rozvahy příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Svatava sestavený k 30.6.2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Svatava sestavený k 30.6.2018. Výsledkem hospodaření běžného účetního období byla ztráta v objemu 128.475,53 Kč, která souhlasila se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k datu 30.6.2018.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena: - darovací (sponzorská) smlouva uzavřená dne 20.6.2018, která se týká přijetí finančního daru ve výši 2.000,- Kč od společnosti DIKRT spol. s r.o., U přádelny 66, 357 03 Svatava, IČO 45349045, k účelovému použití na náklady akce „Svatavské kulturní léto“ v červnu

	<p>a srpnu 2018;</p> <p>- darovací (sponzorská) smlouva uzavřená dne 30.5.2018, která se týká přijetí finančního daru ve výši 15.000,- Kč od společnosti J + M autodílny, s.r.o., Pod višňovkou 1661/31, Krč, 140 00 Praha 4, IČO 29141281 k účelovému použití na náklady akce „Svatavský rockfest“ v červnu 2018.</p>
Dohody o pracovní činnosti	<p>V kontrolovaném období městys uzavřel dohodu o pracovní činnosti na úklid budovy úřadu městyse ze dne 2.1.2018. Dohoda o pracovní činnosti byla sjednána v rozsahu maximálně 20 hodin týdně.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Na kontrolované období uzavřel městys Svatava 35 dohod o provedení práce. Jednalo se např. o dohodu o provedení práce na distribuci hlasovacích lístků voličům městyse Svatava pro volby prezidenta České republiky, pořadatelskou službu pro kulturní akci "SVATAVSKÝ ROCKFEST" dne 16.6.2018 na škvárovém hřišti Svatava, přípravné a realizační práce spojené se svozem velkoobjemového odpadu a nebezpečného odpadu, zdravotníka a výpomoc ve stánku s občerstvením na kulturní akci "SVATAVSKÝ ROCKFEST" dne 16.6.2018 na škvárovém hřišti Svatava, úklid náhradních prostor ke cvičení - ul. Mládežnická 395, Svatava a další.</p> <p>Ke kontrole byla předložena dohoda o provedení práce na samostatné zajišťování chodu knihovny s univerzálním fondem a lokální působností, zpracování a péči o knihovní fond, úklid knihovny, vstupního prostoru a WC ze dne 2.1.2018 a dohoda o provedení práce na výpomoc ve stánku s občerstvením na kulturní akci "SVATAVSKÝ ROCKFEST" dne 16.6.2018 na škvárovém hřišti Svatava ze dne 16.6.2018.</p> <p>U kontrolovaných dohod o provedení práce byl stanovený rozsah prací do 300 hodin za rok.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Městys Svatava nemá vyhlášen Program na poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Městys poskytl mimo jiné:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na základě žádosti ze dne 22.11.2017 žadateli TJ Baník Svatava z.s., se sídlem ČSA 247, 357 03 Svatava, IČO 18250769, neinvestiční účelovou dotací z rozpočtu městyse Svatava ve výši 148.500,- Kč, určenou na „zajištění činnosti jednotlivých oddílů TJ Baníku Svatava“. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.12.2017 usnesením č. 734. Veřejnoprávní smlouva ze dne 9.1.2018 obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem nejpozději do 31.12.2018. Veřejnoprávní smlouva byla v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup dne 10.1.2018, - na základě žádosti ze dne 22.11.2017 žadateli TJ Baník Svatava z.s., se sídlem ČSA 247, 357 03 Svatava, IČO 18250769, neinvestiční účelovou dotací z rozpočtu městyse Svatava ve výši 151.500,- Kč určenou na „údržbu a provoz sportovních zařízení“. Žádost obsahovala náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.12.2017 usnesením č. 735. Veřejnoprávní smlouva ze dne 9.1.2018 obsahovala náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č. 250/2000 Sb. Termín vyúčtování dotace stanoven

	poskytovatelem nejpozději do 31.12.2018. Veřejnoprávní smlouva byla v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup dne 10.1.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu kontrolovaného období městyse přijal: - účelovou dotaci z jiných veřejných rozpočtů formou neinvestičního transferu ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výši 163.902,- Kč, která je vykázána na rozpočtové položce č. 4112 – Neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M ke dni 30.6.2018, - neinvestiční příspěvek od Ministerstva financí ČR, poskytnutý prostřednictvím Karlovarského kraje na základě dopisu ze dne 5.1.2018, určený na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb prezidenta České republiky ve výši 27.537,- Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 27.2.2018, nevyčerpaná část dotace ve výši 7.103,- Kč vrácena na účet poskytovatele dne 12.3.2018 z účtu vedeného u Komerční banky a.s, výpis č. 50.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole byla předložena smlouva na pacht pozemkových parcel č. 821/1, 830, 838/1 a 838/2 o celkové o výměře 8416 m ² v k.ú. Svatava, uzavřená dne 19.4.2018 mezi městysem (propachtovatel) a Sokolovskou uhelnou, právní nástupce, a.s., se sídlem Staré Náměstí 67, Sokolov 356 01, IČO 26348349 (pachtýř) na dobu určitou od 1.7.2018 do 31.12.2035. Pacht schválen zastupitelstvem městyse dne 22.3.2018 usnesením č. 767. Roční pachtovné bylo stanoveno ve výši 8,- Kč za m ² , tedy ve výši 67.328,- Kč za rok. Záměr pachtu nebyl zveřejněn na úřední desce úřadu městyse v zákonem stanovené lhůtě 15 dnů před jeho schválením v zastupitelstvu městyse (záměr pachtu nebyl vůbec zveřejněn).
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 19.4.2018 mezi městysem (prodávající) a Sokolovskou uhelnou, právní nástupce, a.s., se sídlem Staré Náměstí 67, Sokolov 356 01, IČO 26348349 (kupující) o prodeji částí pozemkových parcel č. 838/1, 830 a 821/1 o celkové výměře 2117 m ² v k.ú. Svatava, které mají charakter komunikací vyrobených z kameniva polévaného živicí. Smluvní cena ve výši 1.092.404,- Kč byla uhrazena na účet městyse dne 3.5.2018, výpis č. 880. Prodej byl schválen zastupitelstvem městyse dne 22.3.2018 usnesením č. 767. Záměr městyse prodat výše uvedené pozemky nebyl zveřejněn na úřední desce úřadu městyse v zákonem stanovené lhůtě 15 dnů před rozhodnutím v zastupitelstvu městyse (záměr prodeje nebyl vůbec zveřejněn).
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole předložena smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IZ-12-0000186/VB/1 uzavřená dne 26.1.2018 mezi městysem (strana povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČO 24729035 (strana oprávněná), zastoupenou firmou ELEKTROPLAN s.r.o., se sídlem Nejdecká 5, Karlovy Vary, IČO 26394472, za účelem umístění, provozování, opravování a údržby zařízení distribuční soustavy na dotčených nemovitostech (na pozemku parcelní č. 258, 684 a 679 v k.ú. Svatava). Věcné břemeno sjednáno na dobu neurčitou. Jednorázová náhrada ve výši 4.200,- Kč uhrazena

	dne 18.5.2018 na bankovní účet vedený u Komerční banky a.s., bankovní výpis č. 97. Smlouva o zřízení věcného břemene schválena zastupitelstvem městyse dne 23.6.2016 usnesením č. 402.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Výběrové řízení na veřejnou zakázku na zhotovení díla "Demolice objektu na p. č. 311, k.ú. Svatava". Výzvou k podání nabídek bylo osloveno 5 dodavatelů. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena. Předložen protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9.5.2018. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásilo 5 dodavatelských subjektů. Jako vítězný dodavatel byla vybrána firma ANTISTAV s.r.o, se sídlem Studentská 78/25, 360 07 Karlovy Vary, IČO 03361985 s nabídkovou cenou 581.280,80 Kč bez DPH. Dodavatel veřejné zakázky byl schválen zastupitelstvem městyse dne 17.5.2018 usnesením č. 799. Smlouva o dílo uzavřena dne 23.5.2018, cena díla dle smlouvy ve výši 581.280,80 Kč bez DPH.</p> <p>Ke kontrole byla předložena smlouva o dílo ze dne 23.5.2018 uzavřená s dodavatelem ANTISTAV s.r.o, se sídlem Studentská 78/25, 360 07 Karlovy Vary, IČO 03361985, na provedení zakázky „Demolice objektu na p.č. 311, k.ú. Svatava“. Na základě předložené cenové nabídky byla dohodnuta cena díla ve výši 581.200,80 Kč bez DPH. Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. 180100021 vystavená dne 25.6.2018 ve výši 581.201,- Kč bez DPH. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena.</p> <p>Smlouva o dílo ze dne 23.5.2018 nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření (smlouva o dílo nebyla na profilu zadavatele vůbec uveřejněna).</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 28.6.2018, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2017 zastupitelstvem městyse.
Vnitřní předpis a směrnice	V průběhu kontrolovaného období byla městysem vydána Směrnice č. 1/2018 - Směrnice pro ochranu osobních údajů městyse Svatava, schválena zastupitelstvem městyse dne 17.5.2018 usnesením č. 806, s účinností od 25.5.2018.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Za kontrolované období se konalo zasedání zastupitelstva městyse ve dnech 25.1.2018, 22.2.2018, 22.3.2018, 19.4.2018, 17.5.2018 a 21.6.2018.</p> <p>Na svých zasedáních se mimo jiného zastupitelstvo městyse zabývalo žádostmi o poskytnutí individuálních dotací z rozpočtu městyse, rozpočtovými opatřeními, majetkovými záležitostmi, žádostmi o přidělení bytu, dokumentací k zadávacímu řízení veřejné zakázky "Dopravce zajišťující provoz městské hromadné dopravy sokolovské aglomerace 2019 - 2028", rozpočtem komise pro kulturu a sport na rok 2018, inventarizací majetku městyse, vyhlášením výběrového řízení na veřejnou zakázku "Demolice objektu na p.č. 311, k.ú. Svatava", cenovými nabídkami na opravu komunikací, závěrečným účtem městyse za rok 2017, účetní závěrkou městyse za rok 2017, účetní závěrkou Základní školy a mateřské školy Svatava za rok 2017, směrnici č. 1/2018</p>

	- Směrnice pro ochranu osobních údajů městyse Svatava, zápisy z finančního a kontrolního výboru a dalším. Zastupitelstvo městyse má 11 členů.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Městys Svatava má zřízen fond rozvoje bydlení. Zásady tvorby a použití fondu byly stanoveny Obecně závaznou vyhláškou městyse Svatava č. 2/2015 o vytvoření a použití finančních prostředků Fondu rozvoje bydlení na území městyse Svatava, schválenou zastupitelstvem městyse dne 27.8.2015 s účinností od 15.9.2015. Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy k 30.6.2018 ve výši 1.406.818,78 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výši 962.458,78 Kč a stavu peněžních prostředků na rozvahovém účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 444.360,- Kč (půjčky z FRB) ke dni 30.6.2018.
Činnost finančního a kontrolního výboru	Činnost finančního výboru doložena zápisy z kontrol provedených dne 6.6.2018 a 11.6.2018. Činnost kontrolního výboru doložena zápisem z kontroly provedené dne 4.6.2018. Oba výbory pracují v počtu 3 členů.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Svatava za rok 2018

- **byly zjištěny následující méně závažné 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

Porušený právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

- Městys Svatava neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu o dílo ze dne 25.6.2018 uzavřenou s dodavatelem ANTISTAV s.r.o, se sídlem Studentská 78/25, 360 07 Karlovy Vary, IČO 03361985 na veřejnou zakázku „Demolice objektu na p.č. 311, k.ú. Svatava“ s cenou díla ve výši 581.280,80 Kč bez DPH do 15 dnů od jejího uzavření.

- **byly zjištěny následující nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 5 - Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

- Městys Svatava nezveřejnil rozpočtové opatření č. 3 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení zastupitelstvem městyse dne 17.5.2018.

§ 3 odst. 1 - Střednědobý výhled rozpočtu nebyl sestaven v souladu se zákonem.

- Městys Svatava nesestavil střednědobý výhled rozpočtu na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků na období následující po roce, na který byl sestaven roční rozpočet, tedy na období od roku 2019 dále.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušený právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 1 - Záměr obce prodat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

- Záměr městyse prodat části pozemkových parcel č. 838/1, 830 a 821/1 o celkové výměře 2117 m² v k.ú. Svatava nebyl zveřejněn na úřední desce úřadu městyse po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v zastupitelstvu městyse.

§ 39 odst. 1 - Záměr obce propachtovat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

- Záměr městyse propachtovat pozemkové parcely č. 821/1, 830, 838/1 a 838/2 o celkové o výměře 8416 m² v k.ú. Svatava nebyl zveřejněn na úřední desce úřadu městyse po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v zastupitelstvu městyse.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

- **byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Porušený právní předpis: Zákon č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti

- Čl. XV - Rozpočtový výhled nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. (**nenapraveno**)
- Čl. XV - Rozpočet územního samosprávného celku nebyl zveřejněn v souladu se zákonem. (**napraveno**)

Porušený právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

- § 147a odst. 1,2 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. (**nenapraveno**)

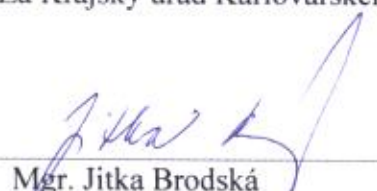
• **byly zjištěny následující nedostatky:**

Porušený právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 16 odst. 5 - Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. **(nenapraveno)**
- § 17 odst. 8 - Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem. **(napraveno)**

Karlovy Vary dne 30.8.2018

Za Krajský úřad Karlovarského kraje:



Mgr. Jitka Brodská

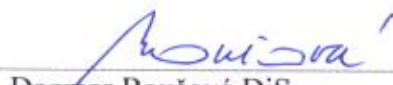
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(7) odbor finanční



Ing. Marcela Frischová

kontrolor



Dagmar Boušová DiS.

kontrolor

Územní celek je dle ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen bezodkladně po seznámení se se zápisem z dílčího přezkoumání hospodaření přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Č.j.: 433/FI/18-4

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Svatava o počtu 12 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela



Mgr. Olga Gossová, starostka městyse



Dne: 31. 8. 2018

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svatava	Mgr. Olga Gossová
2	1	Karlovarský kraj	Mgr. Jitka Brodská