



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 81206/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

městyse SLOUP, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 29. listopadu 2017 do 30. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 28. února 2018 do 1. března 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Sloup
Sloup 1, 679 13 Sloup

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

Kontrolor: Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Martin Mikulášek - starosta
Ing. Blanka Jenišová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 1. listopadu 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Sloup za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,89 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh městyse Sloup k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *V rámci přezkoumání hospodaření městyse byla rovněž předložena inventarizace příspěvkové organizace Základní škola Sloup, okres Blansko. Kontrolou provedené inventarizace majetku a závazků bylo u inventurního soupisu účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek zjištěno, že účetní stav vykazuje k 31. 12. 2017 hodnotu ve výši 4.470.496,35 Kč. Tento stav byl doložen inventurními soupisy účtu 028 (č. 2 - 22) v celkové hodnotě 4.430.031,35 Kč, tj. s rozdílem ve výši 40.465,- Kč. Při dokladové inventuře nebyly inventurní soupisy některých účtů, např. 335, 324, 331, 336, 342 nikterak doloženy průkaznými účetními záznamy. Z tohoto důvodu nelze na výše uvedené inventurní soupisy pohlížet jako na průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat skutečnosti tak, aby bylo možno zjištěný majetek a závazky jednoznačně určit. Kontrolní skupina tímto upozorňuje městys Sloup, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků plně v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.*

Sloup, dne 1. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Sloup. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Martin Mikulášek

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Ing. Blanka Jenišová

.....
účetní

.....
podpis účetní

MĚSTYS SLOUP
679 13 Sloup č.p. 1, okr. Blansko
IČ: 00280950 (1)
Tel.: 516 435 237

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 30. 9. 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření za období leden - září roku 2017, č. 1 - 10/2017
- Rozpočtová opatření za období říjen - prosinec roku 2017, č. 11 - 14/2017
- Městys Sloup - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2018, 2019
- Městys Sloup - Střednědobý výhled rozpočtu 2018, 2019
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy úvěrových účtů městyse Sloup, vedených u ČS, a.s., ze dne 30. 9. 2017 (3x BV č. 009/2017)
- Bankovní výpisy úvěrových účtů městyse Sloup, vedených u ČS, a.s., ze dne 31. 12. 2017 (3x BV č. 012/2017)
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (městys Sloup)
- Inventurní soupisy majetku a závazků městyse Sloup, sestavené k 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017 (městys Sloup)
- Plán inventur na rok 2017 (ZŠ Sloup, okres Blansko)
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (ZŠ Sloup, okres Blansko)
- Mzdové listy za 1 - 9/2017 (neuvolnění zastupitelé, uvolněný starosta)
- Mzdové listy za 10 - 12/2017 (neuvolnění zastupitelé, uvolněný starosta)
- Výplatní listiny za 6/2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 5. 2017 (Veřejné prostranství - úklidové práce, péče o zeleň)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 21. 12. 2015 (Zajištění provozu knihovny)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 3. 2017 (Zajištění provozu knihovny)
- Mzdový list zaměstnance za 1 - 9/2017 (os.č. 31)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 21. 12. 2015 (Příprava podkladů, vedení kroniky městyse Sloup)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Darovací smlouva ze dne 15. 12. 2017 (předmět daru: stavba "Prodloužení vodovodu" na p.č. 1390/2, 1371 a 1389, příjemce daru: městys Sloup), vč. Stanovení reprodukční ceny dle VAS č.j. 221/18/V ze dne 3. 1. 2018
- Darovací smlouva ze dne 3. 6. 2017 (finanční dar z rozpočtu městyse, příjemce: Svaz tělesně postižených v ČR)
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Sloup na rok 2017, ze dne 14. 2. 2017 (příjemce: TJ Sloup, neinvestiční dotace na zajištění činnosti oddílů a údržbu sportovišť)
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2017 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Sloup na rok 2017, ze dne 14. 2. 2017 (příjemce: TJ Sloup, investiční dotace na výstavbu tenisových kurtů)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Sloup ze dne 26. 1. 2017 (žadatel: TJ Sloup, výstavba tenisových kurtů)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Sloup ze dne 26. 1. 2017 (žadatel: TJ Sloup, zajištění sportovní činnosti)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag.č. 042606/16/OŽP ze dne 10. 3. 2017 (investiční dotace a realizaci projektu "VDJ Sloup - rekonstrukce technologie")
- Vyúčtování čerpání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje "VDJ Sloup - rekonstrukce technologie" ze dne 30. 3. 2017
- Operační program Životního prostředí - Protokol závěrečného vyhodnocení akce o definitivním přiznání podpory ze SFŽP ČR "Zateplení Kulturního domu ve Sloupu" ze dne 20. 2. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č.: 045057/17/ORR ze dne 13. 10. 2017 (investiční dotace - pořízení varné techniky do kuchyně ZŠ)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 8. 11. 2017 (pořízení varné techniky do kuchyně ZŠ)

- Dodatek č. 1 ze dne 27. 3. 2017 (k Nájemní smlouvě ze dne 14. 7. 2016, nájemce: AKTIVITY SLOUP s. r. o., pronájem sportovní areálu koupaliště ve Sloupě na pozemku p.č 922 v k.ú. Sloup v Moravském krasu)
- Nájemní smlouva č. 1/2017 ze dne 27. 2. 2017 (pronájem nebytových prostor KD ve Sloupě - vinárny, na pozemku p.č 579 a části p.č. 580, v k.ú. Sloup v Moravském krasu), vč. Dodatku č. 1 ze dne 31. 3. 2017 a vč. Předávacího protokolu ze dne 27. 2. 2017
- Smlouva o nájmu č. 144/410/2017 ze dne 19. 12. 2017 (pronájem pozemků o celkové výměře 753 m2 v k.ú. Sloup v Moravském krasu, pronajímatel: Lesy ČR)
- Dodatek č. 2 ze dne 11. 10. 2017 (ke Smlouvě o dílo č. 1/2017 ze dne 26. 6. 2017 - veřejná zakázka malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce školní kuchyně - stavební část", zhotovitel: BENESTAV spol. s.r.o.)
- Smlouva o dílo č. 1/2017, ze dne 26. 6. 2017 (k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce školní kuchyně - stavební část", zhotovitel: BENESTAV spol. s.r.o.), vč. Dodatku č. 1 ze dne 14. 8. 2017
- Kupní smlouva ze dne 19. 12. 2016 (prodej obecního pozemku p. č. 1095/1 - ostatní plocha, o rozloze 10 m2 (část a), v k.ú. Sloup v Moravském krasu), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-189/2017-701 (právní účinky vkladu ke dni 16. 1. 2017)
- Kupní smlouva ze dne 2. 6. 2017 (nákup pozemku p. č. 74/13 - ostatní plocha, o rozloze 29 m2, v k.ú. Sloup v Moravském krasu), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2465/2017-701 (právní účinky vkladu ke dni 5. 6. 2017)
- Kupní smlouva ze dne 26. 6. 2017 (nemovitě věci - vybavení školní kuchyně)
- Kupní smlouva ze dne 31. 8. 2017 (prodej obecního pozemku p. č. 134/98 - ostatní plocha, o rozloze 117 m2, v k.ú. Sloup v Moravském krasu), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3795/2017-701 (právní účinky vkladu ke dni 1. 9. 2017)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330041297/001 ze dne 31. 7. 2017 (zatížení obecních pozemků p. č. 353, 386/1, 925/3, 1371, 1389, 1390/2, vše v k.ú. Sloup v Moravském krasu, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3726/2017-701 (právní účinky vkladu ke dni 19. 9. 2017)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330042942/001 ze dne 27. 11. 2017 (zatížení obecních pozemků p. č. 452/2, 487/3, 487/7, 565/2, 567/2, 569/2, 571/2 a 574/4 vše v k.ú. Sloup v Moravském krasu, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5455/2017-701 (právní účinky vkladu ke dni 15. 12. 2017)
- Oznámení - Záměr na prodej majetku městyse ze dne 22. 6. 2016 (prodej obecního pozemku p. č. 1095/1 - ostatní plocha, o rozloze 10 m2, v k.ú. Sloup v Moravském krasu)
- Oznámení - Záměr na pronájem majetku městyse ze dne 12. 10. 2017 (pronájem nebytových prostor KD ve Sloupě, na pozemku p.č 579 a části p.č. 580, v k.ú. Sloup v Moravském krasu)
- Oznámení - Záměr na pronájem majetku městyse ze dne 27. 2. 2017 (pronájem nebytových prostor v areálu koupaliště ve Sloupě - část objektu restaurace o výměře cca 250 m2, na pozemku p.č. 921 a 922 v k.ú. Sloup v Moravském krasu)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Rekonstrukce školní kuchyně - stavební část"
 - Výzva k podání nabídky, ze dne 17. 5. 2017
 - 3 x Předávací protokol k Výzva k podání nabídky, ze dne 19. 5. 2017 (BOSKOSTAV, spol. s.r.o. , BENESTAV spol. s.r.o. a STAVKOM, , spol. s.r.o.)
 - Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, ze dne 29. 5. 2017
 - 2 x Krycí list nabídky (BOSKOSTAV, spol. s.r.o. , BENESTAV spol. s.r.o.)
 - Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, ze dne 29. 5. 2017
- Výzva k podání nabídek ze dne 18. 5. 2017 (vybavení školní kuchyně)
- Pověření komise k otevírání a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 5. 2017
- Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29. 5. 2017 (vybavení školní kuchyně)
- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 31. 5. 2017 (vybavení školní kuchyně)
- Směrnice č. 11/2 - o zadávání veřejných zakázek, ze dne 30. 9. 2015
- Směrnice č. 11/3 - o zadávání veřejných zakázek, ze dne 29. 12. 2017
- Směrnice č. 13 - k ocenění majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, ze dne 2. 1. 2013
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 8. 12. 2017 (Mateřská škola Sloup, okres Blansko)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 12. 2017 (Základní škola Sloup, okres Blansko)
- Zápis a usnesení č. 8/2016 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup konaného dne 14. prosince 2016
- Zápis č. 1/2017 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup, konaného dne 7. února 2017
- Zápis č. 2/2017 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup, konaného dne 22. března 2017
- Zápis č. 3/2017 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup, konaného dne 19. června 2017

- Zápis č. 4/2017 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup, konaného dne 14. srpna 2017
- Zápis č. 5/2017 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup, konaného dne 10. října 2017
- Zápis č. 6/2017 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup, konaného dne 13. prosince 2017
- Zápis z jednání finančního výboru městyse Sloup dne 29. 3., 30. 5. 2017
- Zápis ze schůze kontrolního výboru Zastupitelstva městyse Sloup konaného dne 11. 1. 2017, 17. 3., 16. 8. 2017