



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

SpZn.: S - JMK 95301/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce ŠTĚCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 25. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. května 2019. 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: Obecní úřad Štěchov
Štěchov 29, 679 71 Lysice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková
Ing. Lenka Létalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

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 čtvrtek 12. července 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Zastupitelstvo obce Štěchov na svém zasedání konaném dne 11. 1. 2018 přijalo nové usnesení, kterým byla provedena změna proplácení odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce (viz. usnesení č. 1-9/2018). Kontrolou mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva obce Štěchov vykonávajícího funkci člena finančního výboru v souběhu s funkcí člena kontrolního výboru zastupitelstva obce Štěchov (os. č. 3) bylo zjištěno, že tomuto byla za kontrolované období leden - červen 2018 vyplácena odměna ve výši souhrnu odměn vyplývajících z obou těchto funkcí. O souběhu funkcí zastupitelstvo obce svým výše uvedeným usnesením však nerozhodlo. Takto bylo uvedenému členovi zastupitelstva obce na odměnách vyplaceno o celkem 9.600,- Kč více, než-li mu ve skutečnosti náleželo. **Obec tímto nepostupovala v souladu s ust. § 109 odst. 3 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce. Podle ust. § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, může být v případě souběhu výkonu více funkcí neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytnuta odměna až do výše souhrnu odměn za tři různé funkce. Do tohoto souhrnu lze zahrnout pouze odměny za výkon funkce člena rady obce, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva obce, předsedy nebo člena komise rady obce anebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu obce. Pokud zastupitelstvo obce nerozhodne o poskytnutí odměny podle věty první tohoto citovaného ustanovení, náleží neuvolněnému členovi zastupitelstva obce odměna za funkci, za kterou mu náleží nejvyšší odměna schválená zastupitelstvem obce.**

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

soupisem prokazující stav podle skutečnosti ve výši 3.680.550,60 Kč. Při inventarizaci nebylo postupováno v souladu s § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde je mj. uvedeno, že účetní jednotky inventarizací zjišťují skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřují, zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví.

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Řehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona přezkoumávání hospodaření:

2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Rozpočet obce Štěchov na rok 2018, schválený v zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2018, byl v roce 2018 upraven celkem 14 rozpočtovými opatřeními v celkovém objemu změny příjmů ve výši 1.158.300,- Kč, změny výdajů ve výši 1.158.400,- Kč a změny financování ve výši 100,- Kč. Kontrolou rozpočtových opatření bylo zjištěno, že rozpočtová opatření č. 2/2018 a č. 3/2018, kterými byla provedena změna rozpočtu příjmů i výdajů ve výši 46.400,- Kč, nebyla schválena v zastupitelstvu obce k okamžiku jejich zpracování. Rozpočtové opatření č. 2/2018 bylo do rozpočtu obce zpracováno dne 9. 3. 2018 a rozpočtové opatření č. 3/2018 bylo do rozpočtu obce zpracováno dne 7. 3. 2018, ačkoliv k jejich schválení v zastupitelstvu obce došlo až dne 15. 3. 2018. **Tento postup není v souladu s přílohou č. 6 odst. č. 4 vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro ohodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtu dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, kdy rozpočtem po změnách se rozumí údaje schváleného rozpočtu územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí a regionální rady upraveného o rozpočtová opatření provedená dle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- V rámci inventarizace účetní jednotky k 31. 12. 2017 byly předloženy inventurní soupisy účtů 081 - Oprávky ke stavbám, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku, 388 - Dohadné účty aktivní, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 388 - Dohadné účty aktivní, 389 - Dohadné účty pasivní, které neobsahovaly přílohy s požadovanými údaji a informacemi. K výše uvedeným inventurním soupisům nebyly doloženy přílohy, které obsahují všechny inventarizační

nedostatku bylo přijato nápravné opatření spočívající k doplnění požadovaných údajů v příloze inventurních soupisů při provádění inventarizace za rok 2018. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno při inventarizaci sestavené k 31. 12. 2018, výše uvedené účty byly doloženy přílohami. Napraveno.

- *Rozpočet obce Štěchov na rok 2017 byl zastupitelstvem obce schválen dne 8. 12. 2016, a to v celkovém objemu příjmů ve výši 1.789.800,- Kč, v celkovém objemu výdajů ve výši 2.889.800,- Kč a v celkovém objemu financování ve výši 1.100.000,- Kč. Dle předložené Evidence rozpočtových opatření obce Štěchov za rok 2017 byl takto schválený rozpočet obce k datu 30. 6. 2017 upraven celkem dvěma rozpočtovými opatřeními, a to Rozpočtovým opatřením č. 1/2017 se změnou příjmů a výdajů v celkové výši 41.000,- Kč, schváleného v zastupitelstvu obce dne 6. 4. 2017, a dále Rozpočtovým opatřením č. 2/2017 se změnou příjmů a výdajů v celkové výši 27.000,- Kč, schváleného v zastupitelstvu obce dne 1. 6. 2017. Podle takto předložených rozpočtových opatřeních byla změna celkového objemu příjmů a výdajů rozpočtu schválena v celkové výši 68.000,- Kč. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků (FIN 2-12), sestaveného ke dni 30. 6. 2017, bylo zjištěno, že rozpočet po změnách k uvedenému datu činil v celkovém objemu příjmů výši 1.917.800,- Kč, v celkovém objemu výdajů výši 3.017.800,- Kč a v celkovém objemu financování výši 1.100.000,- Kč. Dle výše uvedeného byla tedy změna celkového objemu příjmů a výdajů provedena v celkové výši 128.000,- Kč, tj. o 60.000,- Kč vyšší, než bylo zastupitelstvem obce schváleno. Uvedený rozdíl byl proveden v rámci rozpočtového opatření č. 2/2017, které bylo zastupitelstvem obce schváleno ve výši 27.000,- Kč, avšak ve skutečnosti bylo provedeno ve výši 87.000,- Kč. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, podle kterého mj. obecní úřad v samostatné působnosti plní úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce. K výše uvedenému nedostatku byl přijato nápravné opatření. V roce 2017 bylo celkem provedeno 5 rozpočtových opatření. Ve 2. pololetí roku 2017 byla tři rozpočtová opatření, která byla schválena v zastupitelstvu obce ve stejné výši jako byla provedena. V roce 2018 byla provedena úprava schváleného rozpočtu celkem 6ti rozpočtovými opatřeními. Tyto byly provedeny ve stejné výši, jak bylo schváleno. Napraveno.*

při předcházejícím dílčím přezkoumání

při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby nedostatky:

- *Rozpočet obce Štěchov na rok 2018, schválený v zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2018, byl ke dni 30. 6. 2018 upraven celkem šesti rozpočtovými opatřeními v celkovém objemu změny příjmů ve výši 76.700,- Kč, změny výdajů ve výši 76.800,- Kč a změny financování ve výši 100,- Kč. Kontrolou rozpočtových opatření za období leden - červen roku 2018 bylo zjištěno, že rozpočtová opatření č. 2/2018 a č. 3/2018, kterými byla provedena změna rozpočtu příjmů i výdajů ve výši 46.400,- Kč, nebyla schválena v zastupitelstvu obce k okamžiku jejich zpracování. Rozpočtové opatření č. 2/2018 bylo do rozpočtu obce zpracováno dne 9. 3. 2018 a rozpočtové opatření č. 3/2018 bylo do rozpočtu obce zpracováno dne 7. 3. 2018, ačkoliv k jejich schválení v zastupitelstvu*

samosprávných celků, rozpočtu dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, kdy rozpočtem po změnách se rozumí údaje schváleného rozpočtu územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí a regionální rady upraveného o rozpočtová opatření provedená dle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. **Rozpočet obce byl v roce 2018 upraven celkem 14 rozpočtovými opatřeními, za období červenec - prosinec se výše uvedený nedostatek již neopakoval.**

- Zastupitelstvo obce Štěchov na svém zasedání konaném dne 11. 1. 2018 přijalo nové usnesení, kterým byla provedena změna proplácení odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce (viz. usnesení č. 1-9/2018). Kontrolou mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva obce Štěchov vykonávajícího funkci člena finančního výboru v souběhu s funkcí člena kontrolního výboru zastupitelstva obce Štěchov (os. č. 3) bylo zjištěno, že tomuto byla za kontrolované období leden - červen 2018 vyplacena odměna ve výši souhrnu odměn vyplývající z obou těchto funkcí. O souběhu funkcí zastupitelstvo obce svým výše uvedeným usnesením však nerozhodlo. Takto bylo uvedenému členovi zastupitelstva obce na odměnách vyplaceno o celkem 9.600,- Kč více, než-li mu ve skutečnosti náleželo. Obec tímto nepostupovala v souladu s ust. § 109 odst. 3 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce. Podle ust. § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, může být v případě souběhu výkonu více funkcí neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytnuta odměna až do výše souhrnu odměn za tři různé funkce. Do tohoto souhrnu lze zahrnout pouze odměny za výkon funkce člena rady obce, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva obce, předsedy nebo člena komise rady obce anebo předsedy nebo člena zvláštního orgánu obce. Pokud zastupitelstvo obce nerozhodne o poskytnutí odměny podle věty první tohoto citovaného ustanovení, náleží neuvolněnému členovi zastupitelstva obce odměna za funkci, za kterou mu náleží nejvyšší odměna schválená zastupitelstvem obce. **K výše uvedenému nedostatku bylo přijato nápravné opatření spočívající ve vyplácení odměn v souladu s přijatým usnesením. Kontrolou mzdového listu bylo ověřeno, že za měsíc září - prosinec 2018 byla členu zastupitelstva vyplacena odměna již dle přijatého usnesení.**

- Zastupitelstvo obce Štěchov na svém zasedání konaném dne 11. 1. 2018 přijalo nové usnesení, kterým byla provedena změna proplácení odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce. Takto bylo stanoveno, že neuvolněnému členovi zastupitelstva obce vykonávajícího funkci místostarosty obce bude vyplacena "a) jednorázově odměna za 11.1.- 31.1.2018 = 6000,- Kč a b) od 1.2.2018 = 6000,- Kč/měsíc-hrubá mzda". Obdobně byla takto provedena změna odměn i u funkce člena výboru zastupitelstva obce, kdy tomuto bude vyplacena "a) jednorázově odměna za 11.1.- 31.1.2018 = 1600,- Kč a b) od 1.2.2018 = 1600,- Kč/měsíc-hrubá mzda" a členovi výboru zastupitelstva obce, který není neuvolněným členem zastupitelstva obce, bude vyplacena "a) jednorázově odměna za 11.1.- 31.1.2018 = 200,- Kč a b) od 1.2.2018 = 200,- Kč/měsíc-hrubá mzda" (viz. usnesení č. 1-9/2018). Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce Štěchov a rovněž mzdového listu nečlena zastupitelstva obce Štěchov vykonávajícího funkci člena finančního výboru za období leden - červen 2018 bylo

vykonávajícího funkci místostarosty obce (os. č. 2) vyplaceno o 1.334,- Kč méně, než-li mu ve skutečnosti náleželo, dále pak neuvolněným členům zastupitelstva obce vykonávajícím funkci členů výborů (os. č. 5, 32 a 33) vyplaceno o 344,- Kč méně, než-li jim ve skutečnosti náleželo, a nečlenovi zastupitelstva obce vykonávajícího funkci člena výboru (os. č. 7) vyplaceno o 67,- Kč méně, než-li mu ve skutečnosti náleželo. Nebylo postupováno v souladu s ust. § 109 odst. 3 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplní úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce. **Kontrolou mzdových listů za rok 2018 bylo ověřeno, že výše uvedené nedoplatky byly členům zastupitelstva doplacený v měsíci září 2018. Napraveno.**

- Stav účtu 373.0300 - Sociální příspěvek Blansko vykazuje k 30. 6. 2018 částku 12.588,- Kč. Tato hodnota odpovídá poskytnuté dotaci v roce 2017, vyplývající z uzavřené Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Štěchov na poskytování sociálních služeb ze dne 21. 8. 2017. Dle čl VI. vyúčtování dotace, vrácení nevyčerpané částky, odst. 1 je příjemce povinen předložit poskytovateli nejpozději do 15. 2. následujícího roku finanční vyúčtování dotace. V tomto termínu musí být finanční vyúčtování dotace doručeno poskytovateli. Nebylo postupováno v souladu s § 8 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, kdy kontrolovaná osoba nepředložila požadované podklady ke kontrole. **Ke konečnému přezkoumání bylo předloženo vyúčtování dotace dle veřejnoprávní smlouvy z rozpočtu obce Štěchov na poskytování sociálních služeb ze dne 21. 8. 2017 ve výši 12.588,- Kč. (vyúčtováno d.č. 18-003-00010 ze dne 30. 9. 2018.) Napraveno.**
- Účetním dokladem č. 18-802-00006 ze dne 28. 2. 2018 byl učiněn výdaj za "obnovu kříže u kaple Nanebevzetí Panny Marie v obci Štěchov-Lačnov" ve výši 90.300,- Kč na základě uzavřené Smlouvy o dílo ze dne 5. 10. 2018. Výdaj je předepsán na účet 511.0300 - Opravy a udržování (d.č. 2108). Kontrolou bylo zjištěno, že obec Štěchov neeviduje výše uvedený kříž v majetku obce. Tento postup není v souladu s § 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Kříže u kaple Nanebevzetí Panny Marie v obci Štěchov-Lačnov byl zařazen do majetku obce účetním dokladem č. 18-007-00004 ze dne 1. 10. 2018. Napraveno.**
- Na základě Kupní smlouvy č. 11302017 ze dne 11. 12. 2017 prodala obec Štěchov pozemek p.č. 165/11 o výměře 44m2 v k.ú. Štěchov za celkovou cenu 26.400,- Kč. Právní účinky vkladu vnikly dne 8. 1. 2018. Ke dni kontroly nebylo účtováno o úbytku majetku. Obec nepostupovala v souladu s § 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Předmětný pozemek byl odúčtován účetním dokladem č. 18-007-00005 ze dne 13. 11. 2018. Napraveno.**
- Kontrolou mzdového listu zaměstnance obce os. č. 9 (účetní obce) bylo za období leden - březen roku 2018 na odměnách tomuto zaměstnanci uhrazeno celkem 9.000,- Kč hrubého (doklad č. 18-801-00047 ze dne 16. 2. 2018, doklad č. 18-801-00077 ze dne 1. 3. 2018 a doklad č. 18-801-000129 ze dne 9. 4. 2018). K uvedenému výdaji z rozpočtu obce nebyl doložen průkazný účetní záznam, který by prokazoval oprávněnost a výši uvedených výdajů. Nebylo postupováno v souladu s ust. § 33a

C. Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Štěchov za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- *Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.*

Nedostatky, spočívající v překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce.*

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)

zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Nebylo dodrženo obsahové vymezení rozpočtu po změnách ve výkazu FIN 2-12*

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 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,26 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Štěchov k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 počtové roky.

Další sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Kontrolní skupina upozorňuje na ust. § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je stanoveno, že projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo souhlasu s výhradami, na základě nichž příjmy územního celku...

zastupitelstvu obce nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem, neboť na zasedání zastupitelstva obce Štěchov konaném dne 21. 6. 2018 bylo přijato následující usnesení: "Závěrečný účet obce a nápravná opatření OZ schválilo" (usnesení č. 6/1-5/2018).

Štěchov, dne pondělí 20. května 2019

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Fato 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.

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 krajskému úřadu, 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 vést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne pondělí 20. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Věra Knotková

.....
starostka obce

Ing. Vlastimil Burkart

.....
účetní

.....
podpis starostky obce



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018, sestavená ke dni 30. 6. 2018
- Rozpočtová opatření za rok 2018 (1 - 14)
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu obce Štěchov na období 2018 - 2020
- Schválený střednědobý výhled obce Štěchov na období 2018 - 2020
- Návrh Závěrečného účtu obce Štěchov za rok 2017
- Schválený Závěrečný účet obce Štěchov za rok 2017
- Plán inventur
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy účtů
- Mzdový list zaměstnance obce za období leden - březen 2018 (účetní obce, os. č. 9)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Štěchov za období leden - červen roku 2018
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok 2018
- Mzdový list nečlena zastupitelstva obce Štěchov vykonávajícího funkci člena finančního výboru za období únor - červen 2018 (os. č. 7)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Pokladní kniha 12/2018
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Pokladní deník za měsíc červen 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 17. 12. 2018 (účetní obce)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12. 11. 2018 (pamětní deska)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Štěchov na poskytování sociálních služeb ze dne 11. 1. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Štěchov na poskytování sociálních služeb ze dne 21. 8. 2017
- Vyúčtování dotace dle veřejnoprávní smlouvy z rozpočtu obce Štěchov na poskytování sociálních služeb z 21. 8. 2017
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 8. 2018 (MMR- Oprava místní komunikace ve Štěchově - Lačnově)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 050992/18/ORR ze dne 21. 6. 2018 (neinvestiční dotace na realizaci akce "Obnova vybavení kulturního domu a kanceláře obecního úřadu v obci Štěchov")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 7. 1. 2018 "Obnova vybavení kulturního domu a kanceláře obecního úřadu v obci Štěchov"
- Nájemní smlouva o nájmu části pozemku ze dne 17. 4. 2018 (část pozemku p.č. 204 v k.ú. Štěchov)
- Nájemní smlouva ze dne 6. 8. 2010 (pozemek p.č. 206/1 v k.ú. Štěchov)
- Smlouva o dílo "Obnova kříže u kaple Nanebevzetí Panny Marie v obci Štěchov-Lačnov" ze dne 5. 10. 2018
- Smlouva o dílo č. 126/LAAA - 026/2018 ze dne 29. 6. 2018 "Oprava místní komunikace ve Štěchově - Lačnově"
- Kupní smlouva č. 11302017 ze dne 11. 12. 2018 (prodej p.č. 165/11 o výměře 44 m2 v k.ú. Štěchov)
- Smlouva o vedení účetnictví a zpracování mezd ze dne 7. 12. 2017
- Oznámení záměru prodat část pozemku p.č. 165/9 - orná půda o výměře 1239 m2 ze dne 16. 12. 2018
- Záměr pronajmout část pozemku p.č. 204/2 - ostatní plocha o výměře 57 m2 ze dne 19. 3. 2018
- Jmenování hodnotící komise a pověření k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek pro výběrové řízení: "Oprava místní komunikace ve Štěchově - Lačnově" Oprava místní komunikace ve Štěchově - Lačnově"
- Seznam doručených a přijatých nabídek od uchazečů "Oprava místní komunikace ve Štěchově - Lačnově ze dne 21. 6. 2018
- Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek "Oprava místní komunikace ve Štěchově - Lačnově" ze dne 21. 6. 2018