

KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 108304/2018/hakr**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **města Bavorov, IČO 00250945**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku od 16. 10. 2019 do 17. 10. 2019 jako dílčí přezkoumání a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 28. 4. 2020 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **města Bavorov za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 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 22. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Vladimíra Achatzová**
- kontrolor: Jaroslav Holub

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 537/2019/OEKO-PŘ, 539/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Miroslav Fenc - starosta

Michaela Svobodová - účetní

6. 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
Dle výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019 byla městu poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 1.695.870 Kč zaříděna na položku 4116, UZ 13013, UZ 33063
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Město nehospodaří s majetkem státu
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Město neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Město nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
Město za přezkoumané období, tj od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 nezřídilo věcná břemena, přezkoumána inventarizace pozemků s VB zřízených v minulých účetních obdobích, vedených na účtu 0310420 (pozemek č. 1/1, 27, 83, 224, 707)
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

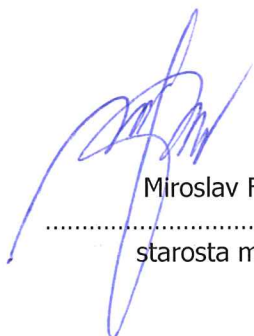
- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem 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 dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bavorov o počtu 11 stran včetně přílohy byl seznámen dne 28. 4. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne starosta města Miroslav Fenc.

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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.


Miroslav Fenc
.....
starosta města

.....
podpis

Faktura

- Došlá faktura č. 401211719 ze dne 8. 8. 2019 - dodavatel Windouw Holding a. s. - dodávka a montáž plastových otvorových výplní na částku 427.917,71 Kč
- Účetní doklad č. 710285 ze dne 8. 8. 2019 - zaúčtování došlé faktury č. 401211719 na částku 427.917,71 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 035, obrat ze dne 15. 8. 2019 - úhrada došlé faktury č. 401211719 na částku 427.917,71 Kč
- Účetní doklad č. 110813 ze dne 15. 8. 2019 - zaúčtování úhrady došlé faktury č. 401211719 na částku 427.917,71 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 3290052 ze dne 17. 5. 2019 na částku 124.023,79 Kč - odběratel ČEVAK a.s.
- Účetní doklad č. 810052 ze dne 17. 5. 2019 - zaúčtování odeslané faktury č. 3290052 na částku 124.023,79 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 024 ze dne 29. 5. 2019 - úhrada odeslané faktury č. 3290052 na částku 124.023,79 Kč
- Účetní doklad č. 110563 ze dne 29. 5. 2019 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 3290052 na částku 124.023,79 Kč

Faktura

- Odeslaná faktura č. 3290090 ze dne 1. 11. 2019 na částku 9.680 Kč - odběratel Josef Blažíček, IČO: 72125438
- Účetní doklad č. 810090 ze dne 1. 11. 2019 - zaúčtování odeslané faktury č. 3290090 na částku 9.680 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 050, obrat ze dne 4. 11. 2019 - úhrada odeslané faktury č. 3290090 na částku 9.680 Kč
- Účetní doklad č. 111122 ze dne 4. 11. 2019 - zaúčtování úhrady odeslané faktury č. 3290090 na částku 9.680 Kč

Hlavní kniha

- K 30. 9. 2019

Hlavní kniha

- K 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2019
- - účet 018
- - účet 0210100 - stavba č. p. 7, 12, 19, 30
- - účet 0210110 - zástava
- - účet 022 0060
- - účet 0220070
- - účet 0220110
- - účet 028 - inv. č. H-00000695, MÚ-00000727, MÚ00000-730, MÚ-00000731, MÚ-00000735, HE00000046-47, M-00000251-256
- - účet 0310200 - pozemek č. 320/2, 479/12, 640/1, 682/25, 874/2, 1073/2
- - účet 0310420 - VB - pozemek č. 1/1, 27, 83, 224, 707
- - účet 0310510 - zástava
- - účet 236, 261, 263
- - účet 3110102
- - účet 3110202
- - účet 321
- - účet 331, 336,337,342,343
- - účet 471
- výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2019 za katastrální území Bavorov

Kniha došlých faktur

- K 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur

- Za období 10/2019 - 12/2019

Kniha odeslaných faktur

- K 30. 9. 2019

Kniha odeslaných faktur

- K 31. 12. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 5/2019 uzavřená s Českým svazem žen dne 11.7. 2019 jako obdarovaným a městem Bavorov jako dárce. Účelem je poskytnutí finančního daru pro zajištění letního dětského tábora v roce 2019. Dárce daruje finanční dar ve výši 3.200 Kč.
- Finanční dar ve výši 3.200 schválen RM dne 10. 7. 2019
- Pokladní výdajový doklad č. V19000157 ze dne 24. 7. 2019 - poskytnutí finančního daru na částku 3.200 Kč
- Účetní doklad č. 540157 ze dne 24. 7. 2019 - zaúčtování závazku z darovací smlouvy + úhrada závazku na částku 3.200 Kč

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva č. 9/2019 uzavřená s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Čichtice dne 31.12. 2019 jako obdarovaným a městem Bavorov jako dárce. Účelem je poskytnutí finančního daru za účelem financování veřejné akce k ukončení roku 2019. Dárce daruje finanční dar ve výši 10.000 Kč.
- Finanční dar ve výši 10.000 schválen RM dne 31. 12. 2019 usnesením č. 297/2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Individuální veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu města č. 2/19 uzavřená s příjemcem SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Bavorov dne 13. 2. 2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na pokrytí nákladů spojených s činností na částku 49.000 Kč. Poskytnutí dotace schváleno v ZM dne 13. 12. 2018 usnesením č. 6/1/18. Příjemce se zavazuje sestavit přehled o čerpání poskytnuté dotace a předložit jej nejpozději do 30. 11. 2019
- Výpis z BÚČ Česká spořitelna č. 008, obrat ze dne 13. 2. 2019 - poskytnutí neinvestiční dotace na částku 49.000 Kč
- Účetní doklad č. 110160 ze dne 13. 2. 2019 - zaúčtování poskytnutí dotace na částku 49.000 Kč
- Vyúčtování dotace na rok 2019 z rozpočtu města předloženo příjemcem SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Bavorov dne 25. 11. 2019 na celkové náklady na činnost na částku 49.613 Kč
- Dne 26. 11. 2019 provedena veřejnosprávní finanční kontrola poskytovatelem - městem Bavorov
- Účetní doklad č. 610179 ze dne 25. 11. 2019 - zaúčtování vyúčtování poskytnuté zálohy neinvestiční dotace na částku 49.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/056/19, reg. č. 414-02-004 uzavřená dne 21. 5. 2019. Účelem neinvestiční dotace je poskytnutí peněžních prostředků na realizaci projektu "Výměna oken ve velké tělocvičně". Realizace projektu dokončena nejpozději do 30. 9. 2019. Dotace ve výši 200.000 Kč, z toho 140.000 Kč po podpisu smlouvy, zbývající část vyplacena do dvou měsíců po schválení konečného vyúčtování a předání závěrečné zprávy. Příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši minimálně v částce 185.356 Kč. Dotace podléhá vyúčtování a vypořádání. Vyúčtování nejpozději do 14. 10. 2019
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 025, obrat ze dne 3. 6. 2019 - příjem zálohy neinvestiční dotace na částku 140.000 Kč
- Účetní doklad č. 110576 ze dne 3. 6. 2019 - zaúčtování příjmu zálohy neinvestiční dotace, položka 4122, UZ 414
- Závěrečná zpráva ze dne 21. 8. 2019 k vyúčtování dotace k reg. sml. 414-02-004 - celkové neinvestiční výdaje na částku 427.917,71 Kč
- Oznámení o vyúčtování dotace dle sml. č. SDO/OEZI/056/19 na výši přiznané dotace 200.000 Kč ke dni 27. 8. 2019
- Účetní doklad č. 610130 ze dne 27. 8. 2019 - zaúčtování poskytnuté dotace, včetně proučtování zálohy na částku 200.000 Kč
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 039, obrat ze dne 2. 9. 2019 - doplatek neinvestiční dotace na částku 60.000 Kč
- Účetní doklad č. 110859 ze dne 2. 9. 2019 - zaúčtování doplatku neinvestiční dotace na částku 60.000 Kč

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená s FO jako nájemcem dne 22. 2. 2019. Předmětem nájmu je pronájem betonové části stodoly v nemovitosti čp. 370 v k. ú. Bavorov za účelem skladování materiálu. Nájem se uzavírá na dobu neurčitou, a to od 1. 3. 2019. Nájemné za rok ve výši 28.000 Kč, splatné čtvrtletně po 7.000 Kč. Záměr zveřejněn od 3. 1. 2019 do 18. 1. 2019. Nájemní smlouva schválena RM dne 4. 2. 2019.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RM ze dne 4. 2. 2019 - převedení HV ZŠ za rok 2018 do RF ve výši 316.069,99 Kč
- - převedení HV MŠ za rok 2018 do RF + FO ve výši 66.135,39 Kč
- - schválení nájemní smlouvy s FO
- RM ze dne 8. 4. 2019 - rozpočtové opatření č. 31 - 38
- RM ze dne 10. 7. 2019
- RM ze dne 12. 8. 2019 - rozpočtové opatření č. 128 - 148

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- RM ze dne 7. 10. 2019
- RM ze dne 25. 11. 2019
- RM ze dne 31. 12. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZM ze dne 26. 9. 2019
- ZM ze dne 16. 12. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ZM ze dne 5. 4. 2007 - pověření RM k provádění rozpočtových opatření
- ZM ze dne 13. 12. 2018
- ZM ze dne 7. 3. 2019
- ZM ze dne 6. 6. 2019
- ZM ze dne 27. 6. 2019

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Město tvoří peněžní sociální fond
- STATUT Sociálního fondu města Bavorov s účinností 1. 3. 2013
- Příloha č. 1 ke STATUTU Sociálního fondu města Bavorov ze dne 31. 12. 2013
- Příloha č. 2 ke STATUTU Sociálního fondu města Bavorov ze dne 1. 12. 2014
- Příloha č. 3 ke STATUTU Sociálního fondu města Bavorov ze dne 31. 8. 2015
- Výpis z BÚČ České spořitelny č. 001, obrát ze dne 30. 1. 2019 - tvorba fondu na částku 100.000 Kč
- Účetní doklad č. 150003 ze dne 30. 1. 2019 - zaúčtování tvorby fondu na částku 100.000 Kč
- Výpis z BÚČ SF České spořitelny č. 009 za období od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019 s KS na částku 258.855,59 Kč (účet 2360100)

Účetní závěrka za rok 2018 zřízené PO

- Mateřská škola Bavorov, okres Strakonice, IČO: 75000636
- Schválena v ZM dne 27. 6. 2019 s HV za rok 2018 ve výši 66.135,39 Kč
- Základní škola Bavorov, okres Strakonice, IČO: 75000598
- Schválena v ZM dne 27. 6. 2019 s HV za rok 2018 ve výši 316.069,99 Kč

Účetní závěrka města za rok 2018

- Schválena v ZM dne 7. 3. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2018
- Účetní doklad č. 610044 ze dne 7. 3. 2019 - zaúčtování HV za rok 2018 na částku 4.366.629,52 Kč