

SpZn: SZ_082724/2017/KUSK
Čj.: 001959/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BAŠŤ

IČ: 00240036

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Bašť za rok 2017 bylo zahájeno dne 24.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.04.2018
- 21.09.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období: 01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Bašť
Bašť 126
250 65 Líbeznice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zuzana Svobodová**
- kontroloři: **Alena Zemanová**

Zástupci obce: **Ing. Iva Cucová, MBA - starostka**
Zuzana Vojáčková - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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 byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
26.04.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2013 - 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 10. 12. 2012
- střednědobý výhled na rok 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2017 zveřejněný dne 4. 11. - 28. 11. 2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28. 11. 2016 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný od 22. 3. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 28. 12. 2016 pro příspěvkovou organizaci Mateřská škola Bašť

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 4. 2017, zveřejněno dne 7. 4. 2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 4. 2017, zveřejněno dne 26. 4. 2017
- č. 3 ze dne 23. 5. 2017 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2015, zveřejněno dne 21. 6. 2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2017, zveřejněno dne 21. 6. 2017
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 7. 2017, zveřejněno dne 20. 7. 2017
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 8. 2017, zveřejněno dne 21. 8. 2017
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 9. 2017, zveřejněno dne 18. 9. 2017
- č. 8 ze dne 29. 9. 2017 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2015, zveřejněno dne 23. 10. 2017
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 10. 2017, zveřejněno dne 23. 10. 2017
- č. 10 ze dne 25. 10. 2017 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2015, zveřejněno dne 15. 11. 2017
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6. 11. 2017, zveřejněno dne 15. 11. 2017
- č. 12 ze dne 20. 11. 2017 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2015, zveřejněno dne 6. 12. 2017
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2017, zveřejněno dne 6. 12. 2017
- č. 14 ze dne 11. 12. 2017 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2015, zveřejněno dne 18. 1. 2018
- č. 15 ze dne 31. 12. 2017 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2015, zveřejněno dne 18. 1. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2016, projednán a schválen dne 19. 6. 2017 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata
- doložka o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2016 v termínu 25. 5. - 19. 6. 2017
- doložka o zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2016 v termínu 21. 6. - 6. 7. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 6. 2017 nedatováno, k 31. 8. 2017 nedatováno, k 31. 12. 2017 nedatováno

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 6. 2017 (okamžik sestavení ke dni 6. 7. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 26. 3. 2018)

Rozvaha

- k 31. 12. 2016 (okamžik sestavení ke dni 3. 2. 2017), k 30. 6. 2017 (okamžik sestavení ke dni 6. 7. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 26. 3. 2018)

Příloha rozvahy

- k 30. 6. 2017 (okamžik sestavení ke dni 6. 7. 2017), k 31. 12. 2017 (okamžik sestavení ke dni 23. 1. 2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za rok 2017 (dle potřeby)

Účetní deník

- za rok 2017 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- za rok 2017 (namátkově dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2017 (namátkově dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 13, 16, 18 - 21, 224 k bankovnímu účtu č. 6528201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.,

Účetní doklad

- č. 710004, 710005, 710012 - 710014, 710017, 710018, 710022 - 710030, 710352, 710353 k bankovnímu účtu č. 6528201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.
- vnitřní doklad č. 720006, 720007, 720009 k bankovnímu účtu č. 6528201/0100 vedenému u Komerční banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen a prosinec 2017
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 21. 9. 2017 - zůstatek činil Kč 56 336,00 (k pokladnímu dokladu č. 17000281), hotovost souhlasí ze zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- příjmový č. 17001193 - 17001234, 17001517 - 17001560
- výdajový č. 17000179 - 17000203, 17000358 - 17000394

Evidence poplatků

- vedena v programu TRIADA - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy k provedené mimořádné inventarizaci majetku k 30. 6. 2017 k účtům 021 Stavby, 081 Oprávky ke stavbám, 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku
- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2017 - zejména: Plán inventur ze dne 29. 12. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 8. 1. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 19. 3. 2018, výpisy z LV k 29. 12. 2017 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc červen a prosinec 2017

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc červen 2017 - předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru a pí V. L. členka kontrolního výboru a zastupitelka

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016 (schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2017) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 22. 6. 2017

Smlouvy o dílo

- Dodatek č. 2 ze dne 19. 6. 2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 13. 7. 2016 uzavřený se zhotovitelem KHL - EKO, a. s. Chomutov (změna termínu předání a převzetí díla), zveřejněn na profilu zadavatele dne 4. 7. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 3. 7. 2017 uzavřena se zhotovitelem Červenka Bohumil-BČ, s. r. o. Neratovice na akci "Cyklostezka a cyklokoridor v obci Bašti v celkové výši Kč 1 149 964,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 7. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 17. 7. 2017 uzavřena se zhotovitelem COLAS CZ, a. s. Praha 9 na akci "Oprava místní komunikace Spojovací v Bašti" v celkové výši Kč 566 641,70 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 7. 2017

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

- Kupní smlouva ze dne 7. 4. 2017 o koupi pozemku p. č. 512/107 k. ú. Bašť, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 4. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29. 5. 2017 uzavřena s obdarovaným HOSPIC TEMPUS z. s. Bašť o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na provozování domácí hospicové péče, zastupitelstvo obce schválilo dne 22. 5. 2017
- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2017 uzavřena s obdarovaným HEWER, z. s. Praha 10 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na provozování terénní služby osobní asistence obyvatelům obce Bašť, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2017

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 7. 3. 2017 uzavřena s nájemcem Lesní Středočeská CZ s. r. o. Klínek o pronájmu pozemků p. č. 475 - 479 určených k plnění funkcí lesa v k. ú. Bašť

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Pronájem pozemků p. č. 475 - 479 určených k plnění funkcí lesa v k. ú. Bašť - záměr zveřejněn od 12. 1. - 27. 1. 2017

Smlouvy o přijetí úvěru

- Dodatek č. 3 ze dne 7. 3. 2017 ke Smlouvě o úvěru č. 99011538607 uzavřené dne 30. 6. 2015 s Komerční bankou a. s. Praha (změna čerpání úvěru do 31. 12. 2018, splatnost úvěru do 31. 1. 2032), schválen zastupitelstvem obce dne 6. 2. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 14. 2. 2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 371 k. ú. Bašť za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 2. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 9. 5. 2017 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 578/5 k. ú. Bašť za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 24. 4. 2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obecní knihovny ze dne 20. 10. 2017 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 27 000,00 na projekt Modernizace služeb knihovny v Bašti (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 9. 2017 vydané poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 233 443,00 na projekt Oprava místní komunikace Spojovací (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18. 3. 2017 uzavřena s příjemcem SK Bašť o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 50 000,00 z toho na zajištění akcí Pálení čarodějnic a Pouťový turnaj Kč 20 000,00, na provoz a činnost v roce 2017 a pro přípravku Kč 15 000,00, pro seniory Kč 15 000,00, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 3. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 7. 2017 uzavřena s příjemcem SK Bašť o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 12 015,00 na provoz a činnost, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24. 7. 2017 uzavřena s příjemcem SK Bašť o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 40 300,00 na údržbu fotbalového hřiště v průběhu roku 2017, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 6. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2017 uzavřena s příjemcem CYKLO TEAM BAŠŤ z. s. o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 20 000,00 na akci Kolem kolem Baště jaro, Železný Baštěrák, Kolem kolem Baště podzim, Vánoční pinec v roce 2017, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 3. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 3. 2017 uzavřena s příjemcem Kynologie Bašť o. s. o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 37 200,00 na činnost spolku a zajištění akcí Den psa a Zábavné psí odpoledne v roce 2017, zastupitelstvo obce schválilo dne 6. 3. 2017

Dohody o provedení práce

- uzavřena na období od 1. 5. - 31. 5. 2017 s pí Ing. A. F. za aktualizaci evidence psů (rozsah 35 hodin)
- uzavřena na období od 31. 5. - 31. 5. 2017 s p. V. C. za ozvučení akce - Dětský den (rozsah 8 hodin)
- uzavřena na období od 1. 1. - 31. 12. 2017 s p. J. V. za obsluhu sběrného dvora (rozsah 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Cyklostezka a cyklokoridor v Bašti", zejména: písemná výzva mailem třem uchazečům, výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek (1 účastník), Seznam doručených nabídek, nabídka 1 zájemce, Rozhodnutí zadavatele, Oznámení o výsledku výběrového řízení a o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy Červenka Bohumil - BČ, s. r. o. Neratovice ve výši Kč 1 391 456,44 vč. DPH – zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2015 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 28. 4. 2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2017 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 26. 6. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28. 11. 2016, 9. 1. 2017, 6. 2. 2017, 6. 3. 2017, 3. 4. 2017, 24. 4. 2017, 22. 5. 2017, 19. 6. 2017 (schválení účetní závěrky za rok 2016 příspěvkové organizace Mateřská škola Bašť), 17. 7. 2017, 14. 8. 2017, 11. 9. 2017, 16. 10. 2017, 6. 11. 2017, 4. 12. 2017, 19. 12. 2017 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis finančního výboru obce Bašť č. 1/2017 ze dne 10. 4. 2017 (kontrola hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Bašť za rok 2016)

V kontrolovaném období obec Bašť, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Bašť:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 8, neboť:

K jednotlivým analytickým účtům účtů 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 081 Oprávky ke stavbám nebyly vypracovány inventurní soupisy.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že byla provedena mimořádná inventura k 30. 6. 2017. K jednotlivým analytickým účtům účtů 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku a 081 Oprávky ke stavbám byly vypracovány inventurní soupisy.

- **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**

§ 14 odst. 3, neboť:

Na účtu 021 Stavby jsou nesprávně evidovány jednotlivé dílčí položky pořizovaného majetku (jednotlivé faktury - stavební práce, technický dozor) - každá tato položka je samostatně odepisována. Lze konstatovat, že obec nemá účetní evidenci jednotlivých staveb s vyčíslením její hodnoty. Z evidence majetku nelze tedy určit hodnotu staveb jako např. č. p. 204, č.p. 142, č.p. 918, č.p. 479, č.p. 480, veřejné osvětlení, jednotlivé komunikace, sběrný dvůr.

NAPRAVENO

Byla provedena mimořádná inventarizace k 30. 6. 2017, na inventurním soupisu účtu 021 Stavby je evidována pořizovací cena jednotlivých staveb celkovou částkou. Odepisování bude nově nastaveno na každou jednotlivou stavbu.

§ 14 odst. 3, neboť:

Na účet 021 Stavby byl nesprávně zařazen nedokončený dlouhodobý hmotný majetek "Zklidnění dopravy v obci" ve výši 129.131,- Kč.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 920002 ze dne 21. 3. 2017 (převod na účet 0420001).

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Pozemky získané na základě Darovací smlouvy ze dne 10. 2. 2016 nebyly zaúčtovány na účet 031 Pozemky.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že pozemky získané na základě Darovací smlouvy ze dne 10. 2. 2016 byly dodatečně zaúčtovány na účet 031 Pozemky opravným dokladem č. 920003 ze dne 21. 3. 2017. Koupený pozemek p. č. 512/107 k. ú. Bašť dle kupní smlouvy ze dne 7. 4. 2017 byl zaúčtován na účet 031 Pozemky účetním dokladem č. 610016 dne 22. 5. 2017.

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**

§ 219 odst. 1, neboť:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Jedná se o Dodatek č. 1 uzavřený dne 29. 11. 2016 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 13. 7. 2016 se zhotovitelem KHL- EKO, a.s. Chomutov, předmětem Dodatku je změna termínu dokončení díla.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že Dodatek č. 2 ze dne 19. 6. 2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 13. 7. 2016 uzavřený se zhotovitelem KHL - EKO, a. s. Chomutov byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 4. 7. 2017 a Smlouva o dílo ze dne 3. 7. 2017 uzavřena se zhotovitelem Červenka Bohumil-BČ, s. r. o. Neratovice na akci "Cyklostezka a cyklokoridor v obci Bašť v celkové výši Kč 1 149 964,00 bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 7. 2017.

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 703 bod 5.2, neboť:

Obec nedodržela postupy účtování transferů. Nevyúčtovaná dotace ve výši Kč 10.000,- poskytnutá na základě veřejnoprávní smlouvy organizaci Klidná Bašť nebyla k 31.12.2016 zaúčtována na účty MD 572/ Dal 389.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že částečná náprava byla provedena opravným dokladem č. 920001 a v příštích obdobích bude o transferech účtováno správně.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Bašť za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	4,87 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 280 225,87 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bašť 26. 04. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



[Handwritten signature]

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bašť o počtu 12 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Iva Cucová, MBA, starostka obce.

Ing. Iva Cucová, MBA
starostka obce Bašť

Obec Bašť
Obecní 126, Bašť, 250 65
tel.: 283981065
IČO: 00240036



dne 26. 04. 2018

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 přestupku 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Bašť	Ing. Iva Cucová, MBA

Upozornění:

- **Kontrola příspěvkových organizací - postup, výstup** - Upozorňujeme, že při kontrole hospodaření zřízené příspěvkové organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je nutno současně procesně postupovat v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole - kontrolní řád (zejména - kontrola na základě pověření, výstup z kontroly Protokol apod.)