

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_063310/2018/KUSK
Čj.: 006083/2019/KUSK

Stejnopis č. *25*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

JINCE

IČ: 00242381

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření městyse Jince za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 4. 2019 - 4. 4. 2019
- 29.11.2018

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Jince
Čsl. Dělostřelců 172
262 23 Jince

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Ing. Petr Matoušek (3-4.4.2019)
Jiřina Šamanová (3.4.2019)
Ing. Monika Špergerová (29.11.2018)

Zástupci městyse:

Ing. Ján Vavrek - místostarosta
Bc. Anna Šimková - pověřená
tajemnice - hlavní účetní
Lucie Šimková - účetní
Ivanka Krotilová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 04.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2018 - 2020, návrh zveřejněn na úřední desce městyse a v elektronické podobě od 27.11.2017 do 13.12.2017, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2017, po schválení zveřejněn na úřední desce městyse a v elektronické podobě od 3.1.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úřední desce městyse a v elektronické podobě od 27.11.2017 do 12.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem městyse Jince dne 13.12.2017 jako přebytkový, závazné ukazatele rozpočtu nebyly schváleny, po schválení rozpočet zveřejněn od 13.12.2017 dál průběžně

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Jince, oznámeno dopisem ze dne 15.12.2017
- příspěvková organizace Služby městyse Jince, oznámeno dopisem ze dne 15.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2018, zveřejněno od 20.3.2018
- č. 2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.6.2018, zveřejněno od 20.6.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.9.2018, zveřejněno od 17.9.2018
- č. 4 schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.12.2018, zveřejněno dne 14.12.2018
- č. 5 schváleno radou městyse dne 31.12.2018, zveřejněno dne 30.1.2019
(nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn na úřední desce městyse a v elektronické podobě od 28.5.2018 do 14.6.2018, projednán a schválen zastupitelstvem městyse spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Jince za rok 2017 dne 13.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn na úřední desce městyse a v elektronické podobě od 18.7.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 28.2.2018, 31.3.2018, 30.6.2018, 30.9.2018, 31.12.2018 ze dne 1.2.2019 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 19.2.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018, ke dni 30.9.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 19.2.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.12.2018 ze dne 19.2.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Hlavní kniha

- analytická rozvaha ke dni 29.11.2018, analytická rozvaha ke dni 31.12.2018 ze dne 3.4.2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.11.2018 do fa č. 3180852, ke dni 31.12.2018 do fa č. 3180964 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 27.11.2018 do fa č. 2800244, ke dni 31.12.2018 do fa č. 2800264 (dle potřeby)

Faktura

- vydaná
- č. 2800106 ze dne 8.6.2018 na částku 125.000,- Kč, solární elektrárna Jince - nájem II.Q 2018, fy Energy Investment s.r.o. Praha
- č. 2800145 ze dne 2.7.2018 na částku 756.250,- Kč, nájemné dle smlouvy o pronájmu II.Q 2018, PO Služby městyse Jince
- č. 2800246 ze dne 20.12.2018 na částku 756.250,00 Kč , nájemné dle smlouvy o pronájmu za 4. čtvr. 2018, PO Služby městyse Jince
- došlá
- č. 3180418 ze dne 18.6.2018 na částku 118.916,- Kč za elektroinstalační práce v objektu šaten na koupališti v Jincích, fy R.Horký elektroinstalace a hromosvody Jince
- č. 3180493 ze dne 20.7.2018 na částku 701.657,23 Kč za provedené stavební práce na akci "Oprava komunikace v Jincích", fy Robstav stavby k.s. Písek
- č. 3180916 ze dne 19.12.2018 na částku 290.421,00 Kč za provedené stavební práce v budově č.p. 28, fy INVESSALES, spol. s.r.o. Podskalská 22/1512 Praha 2
- č. 3180917 ze dne 19.12.2018 na částku 193.421,00 Kč za provedené stavební práce sociální zařízení v budově č.p.28, fy INVESSALES, spol. s.r.o. Podskalská 22/1512 Praha 2
- č. 3180918 ze dne 19.12.2018 na částku 331.847,32 Kč za provedené stavební práce na akci statické úpravy pro vybudování knihovny v budově č.p. 28, fy INVESSALES, spol. s.r.o. Podskalská 22/1512 Praha 2

Bankovní výpis

- k účtu post-konta č. 164390893/0300 vedenému u ČSOB, č. 43 ke dni 30.6.2018, č. 73-77 za období 6.12. do 31.12.2018
- k základnímu účtu č.521705399/0800 vedenému u ČS a.s., elektronický č. 122-133 za období 15.6. do 30.6.2018, č. 253-260 za období 18.12. do 31.12.2018
- k účtu č. 521723319/0800 vedenému u ČS a.s., č. 13 ke dni 30.6.2018, č. 22 ke dni 31.12.2018
- k účtu č. 94-7616211/0710 vedenému u ČNB, č. 10-15 za období od 15.5. do 13.7.2018, č. 26-27 za období 17.12. do 31.12.2018
- ke spořicímu účtu č. 20183-521705399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 ke dni 30.6.2018, č. 12 ke dni 31.12.2018
- k účtu Fond obnovy vodohosp. majetku č. 35-521705399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 3 ke dni 25.6.2018, č. 7 ke dni 28.12.2018
- k úvěrovému účtu č. 316890409/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 za období červen 2018, č. 12 ke dni 31.12.2018
- k účtu cenných papírů č. 1009064573/0800 vedenému u ČS a.s., č. 2 ke dni 30.6.2018
- k majetkovému účtu č. 4191262 - č.369/0800 vedenému u ČS a.s. 6 ke dni 30.11.2018

Účetní doklad

- k pokladně městyse č. 410604 - 410654, č. 410956 - 411011
- k účtu post-konta č. 164390893/0300 vedenému u ČSOB, č. 110043, č. 110073 - 110077
- k základnímu účtu č. 521705399/0800 vedenému u ČS a.s. č. 120122 - 120133, č. 120253 - 120260
- k účtu č. 521723319/0800 vedenému u ČS a.s., č. 130013, č. 130022
- k účtu č. 94-7616211/0710 vedenému u ČNB, č. 840010 -840015, č. 840026 - 840027
- ke spořicímu účtu č. 20183-521705399/0800 vedenému u ČS a.s., č. 860006, č. 860012
- k účtu Fond obnovy vodohosp. majetku č. 35-521705399/0800 vedenému u ČS a.s., č.870003, č. 870007

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti městyse souhlasilo ke dni 29.11. v 8.00 hod. se zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 345 ze dne 29.11.2018 a činilo 16.943,- Kč
- skonto pokladní hotovosti - kulturní středisko souhlasilo ke dni 29.11. v 9.30 hod. se zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 400 ze dne 28.11.2018 a činilo 7.006,- Kč
- skonto cenin souhlasilo dne 29.11. se zůstatkem v evidenci cenin a činilo 412 ks nominální hodnota 80,- Kč

Pokladní doklad

- příjmové obce č. P448 - P474, výdajové obce č. V171 - V196 za období od 6.6. do 29.6.2018
- příjmové obce č. P629 - P657, výdajové obce č. V346 - V373 za období od 2.12.2018 - 31.12.2018

Evidence poplatků

- vedena ke dni 31.12.2018 (za psy)

Evidence pohledávek

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence závazků

- vedena ke dni 31.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC obce (program Triáda - Munis)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2018, (Plán inventur na rok 2018 ze dne 26.11.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2019), Katastr - LV : 660281 - Jince, 930270 - Jince v Brdech, 676101 - Křešín, 619451 - Čenkov u Příbramě, 709310 - Ohrazenice u Jince, 740047 - Rejkovice, 603180 - Běhín,

Mzdová agenda

- mzdové listy 2018 - pracovníci na dohody o provedení práce a na dohody o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za období listopad - prosinec 2018

Účetnictví ostatní

- protokol účetní závěrky městyse Jince za rok 2017, schválen zastupitelstvem městyse dne 13.6.2018
- protokoly účetních závěrek příspěvkových organizací - Základní škola a Mateřská škola Jince, Služby městyse Jince, Správa bytů městyse Jince, schváleny radou městyse dne 12.3.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 - Základní škola a Mateřská škola Jince, Správa bytů Jince, Služby městyse Jince

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2018, ke dni 31.12.2018 - Základní škola a Mateřská škola Jince, Správa bytů Jince, Služby městyse Jince

Smlouvy o dílo

- ze dne 21.5.2018 uzavřená mezi městysem Jince a firmou TESLICE CZ s.r.o. Vsetín, na realizaci díla "Huť Barbora Jince, oprava a obnova střech", cena díla ve výši 2.993 756,84 Kč bez DPH, schváleno radou městyse dne 30.4.2018,

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

- Kupní smlouva ze dne 7.5.2018 o prodeji pozemku z majetku městyse parc. č. 1307/3 - ostatní plocha, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 14.3.2018
- Kupní smlouva ze dne 18.6.2018 o prodeji pozemku z majetku městyse parc. č. 303/2 - ostatní plocha, prodej schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2017
- Kupní smlouva ze dne 25.6.2018 o nákupu pozemků do majetku městyse parc. č. 435/3, 444/6, 904/33, 904/34, 917/37, 927/6, 927/7, 929/4, 929/5, 931/4, 955/11, 993/3, 996/5, 1035, 1040/2, 1040/3, 1040/4, 1040/5, 1049/5, 245, nákup pozemků schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2017
- Kupní smlouva ze dne 11.9.2018 na nákup pozemků do majetku městyse parc. č. 1629 - orná půda, 1632 - orná půda, 1633- ostatní plocha, nákup schválen zastupitelstvem městyse dne 7.12.2016

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.5.2018, kdy městys obdržel od firmy Internet Pb, Praha 1 finanční částku 5 000,- Kč na reklamu v rámci 9. Jineckých slavností, rada městyse schválila přijetí daru dne 11.6.2018.
- Darovací smlouva ze dne 10.10.2018, kdy městys poskytl soukromé osobě finanční dar ve výši 10 000,- Kč na částečné financování nákupu zdravotního elektrického vozíku, rada městyse odsouhlasila poskytnutí daru dne 11.6.2018.

Smlouvy nájemní

- ze dne 30.4.2018 na pronájem pozemků v majetku městyse parc. č. 1314/1 sportoviště, 1315 - vodní plocha, 1318 - zastavěná plocha, 1314/8 - zastavěná plocha a nádvoří, 1314/10 - sportoviště a rekreač. plocha, č. 1314/5 - sportoviště, pronájem schválen radou městyse dne 16.4.2018
- ze dne 30.11.2018, městys Jince jako nájemce pozemku v majetku fyzických osob parc. č. 435/1 - zastavěná plocha a nádvoří, pro potřeby Technických služeb městyse Jince, nájem odsouhlasen radou městyse dne 29.10.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej pozemku z majetku městyse parc. č. 303/2 - ostatní plocha, zveřejněno od 21.11.2017 do 7.12.2017
- prodej pozemku z majetku městyse parc. č. 1307/3 - ostatní plocha, zveřejněno od 22.2. do 14.3.2018
- pronájem pozemků v majetku městyse parc. č. 1314/1 sportoviště, 1315 - vodní plocha, 1318 - zastavěná plocha, 1314/8 - zastavěná plocha a nádvoří, 1314/10 - sportoviště a rekreač. plocha, č. 1314/5 - sportoviště, zveřejněno od 21.11.2017 do 11.12.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 27.7.2018 uzavřená mezi městysem Jince a ČEZ Distribuce a.s. Děčín na pozemek 302/1 pro uložení kabelového vedení NN jako zařízení distribuční soustavy, schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.8.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelných katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana", ze dne 26.7.2018 na oslavy 100 let vzniku Československa - oslavy v Jincích, (dotace ve výši 100.000,- Kč). Schváleno radou městyse dne 16.7.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání "Obnova památek", ze dne 17.10.2018 na "Opravu a obnovu střech Huť Barbora Jince", (dotace ve výši 500.000,- Kč). Schváleno radou městyse dne 16.7.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 29.12.2017 s pí D.E. na úklid budovy zdravotního střediska (20 hodin týdně)
- ze dne 1.10.2018 s p. J.Š. na správu sběrného dvoru a kompostárny (max. 20 hodin týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.12.2017 s pí J.Š. na vedení kroniky (12 hodin měsíčně)
- ze dne 30.12.2017 s p. J.M. na údržbu věžních hodin (10 hodin měsíčně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Hut' Barbora Jince, oprava a obnova střech", zejména výzva zasláná 6 uchazečům, nabídky 4 zájemců, Protokol o otvírání obálek s nabídkami a Protokol o hodnocení nabídek ze dne 30.4.2018, vybrána firma TESLICE CZ s.r.o. Vsetín s cenovou nabídkou ve výši 2 993 756,84 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 21.5.2018, rada městyse schválila výběr firmy dne 30.4.2018, zveřejněno na profilu zadavatele dne 15.5.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.12.2017 - schválený rozpočet 2018, 14.3.2018, 13.6.2018 - schválený závěrečný účet za 2017, 12.9.2018, 31.10.2018 - ustavující, 12.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 8.1., 22.1., 5.2., 19.2., 5.3., 12.3. 16.4., 30.4., 14.5.,28.5., 11.6.,16.7., 6.8., 20.8., 10.9., 1.10., 15.10., 29.10., 12.11., 26.11., 10.12., 31.12.2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Jince ze dne 15.11.2018
- příspěvková organizace Služby ze dne 18.1.2018

V kontrolovaném období Městys Jince, dle prohlášení místostarosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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 Městys společníkem, nekoupil cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Jince:

Byly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

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

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Městys nepřeučtoval hospodářský výsledek za rok 2017 ke dni schválení účetní závěrky městyse dne 13.6.2018, (Rozvaha ke dni 30.6.2018 ze dne 20.7.2018, Rozvaha ke dni 30.9.2018 ze dne 17.10.2018).

NENAPRAVENO

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 12 odst. 2, neboť:

Rozpočet na rok 2018 byl schválen zastupitelstvem městyse dne 13.12.2017 jako přebytkový. Závazné ukazatele rozpočtu nebyly stanoveny a schváleny.

NAPRAVENO

Městys napravil uvedený nedostatek tak, že stanovil závazné ukazatele rozpočtu na rok 2019, který byl schválen zastupitelstvem městyse dne 12.12.2018 jako přebytkový. Závazné ukazatele rozpočtu jsou dle tabulky č. 1 schváleného rozpočtu - (celkové příjmy a běžné a kapitálové výdaje) a dle tabulky č. 2 (viz příloha schváleného rozpočtu na rok 2019).

§ 15 odst. 1, neboť:

Městys přenesl schválený rozpočet na rok 2018 do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2018 v odlišné podobě. Na výdajích § 3314 - schválený rozpočet ve výši 498.000,- Kč ve výkazu FIN 2 - 12 M ve výši 505.000,- Kč, § 3392 - schválený rozpočet ve výši 1.098.000,- Kč ve výkazu FIN 2 - 12 M ve výši 1.091 000,- Kč, § 3419 - schválený rozpočet ve výši 444.000,- Kč ve výkazu FIN 2 - 12 M ve výši 464.000,- Kč.

NAPRAVENO

Městys napravil uvedený nedostatek tak, že rozpočet na rok 2019 byl schválen zastupitelstvem městyse dne 12.12.2018, přenesen byl do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2019 správně, (dle jednotlivých paragrafů §§ 3314, 3392, 3419). Uvedený nedostatek se již neopakoval.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Jince za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	7,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 100 901,82 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 617 062,00 Kč.

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

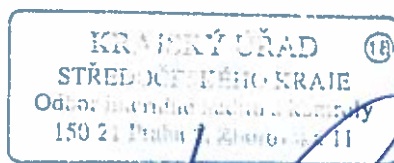
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jince 04.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Petr Matoušek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolor

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

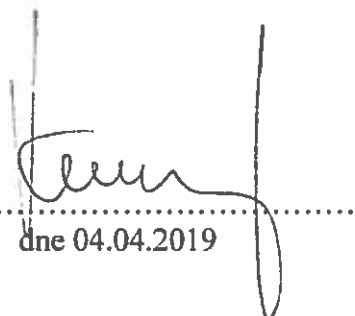
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání

- 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 městyse Jince o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Ján Vavrek, místostarosta městyse.

Ing. Ján Vavrek
místostarosta městyse Jince




.....
dne 04.04.2019

Poučení:

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 územního 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	Cyril Kukla
2	1 x	Městys Jince	Ing. Ján Vavrek

Upozornění:

- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme na významnou neaktuálnost vnitřních předpisů městyse týkajících se zejména vedení účetnictví, a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním úřadu městyse tak, aby bylo možno vždy považovat zejména vedení účetnictví městyse za úplné, správné a průkazné. Směrnice č. 3/2016 o evidenci majetku je v rozporu s vyhláškou č. 410/2009 Sb (§49 ods. a,b).