

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 68357/2018/evpa

stejnopis č. 2

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**  
**města Jistebnice, IČO 00252425**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

od 3. září 2018 do 5. září 2018 jako dílčí přezkoumání,

od 12. března 2019 do 13. března a 3. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **města Jistebnice za rok 2018** 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 17.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**

- kontrolor: Jaroslav Holub

Marie Housková

**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. 668/2018/OEKO-PŘ, č. 664/2018/OEKO-PŘ a č. 665/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Jiří Popelka - starosta**

Ing. Iveta Plochová - účetní

Zuzana Kothajová - referent - evidence majetku

Bc. Lucie Tomečková - účetní

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 - vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 03.05.2019 v 12.15 hod.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

- nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

### **A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

- **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

#### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi**

##### **Porušení právního předpisu:**

*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*

##### **Ustanovení: § 22**

##### **Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:**

*Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".*

##### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

*Kontrolou inventarizace účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy a hlavní knihy k 31.12.2018 bylo zjištěno, že na analytickém účtu 314 0190 je vykazován zůstatek ve výši 20.100,00 Kč a na účtu 314 0191 zůstatek ve výši 53.499,00 Kč. Na účtu 314 0190 jsou dle přílohy inventurního soupisu vedeny uhrazené zálohy na silniční daň na rok 2018 v celkové výši 20.100,00 Kč. Stav účtu 314 0191 je doložen daňovým přiznáním k dani z přidané hodnoty (dodatečné, opravné) za období 8/2017, 11/2017, 12/2017, 3/2018. Účetní jednotka nedodržela obsahové vymezení položky rozvahy "B.II.4 Krátkodobé poskytnuté zálohy", která obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh a závdavků dodavatelům před splněním smlouvy dodavatelem. Zálohy na silniční daň jsou zahrnuty v náplni účtu "B.II.14 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění (SU 342), který obsahuje zejména nároky vůči správci daně na vrácení daně za zdaňovací období, například daň silniční. Dále rozvahový účet "B.II.15. Daň z přidané hodnoty" obsahuje pohledávky za správcem daně z přidané hodnoty, proto má být o případných pohledávkách vzniklých z přeplatků na DPH účtováno na tomto účtu (SU 343). Částka 20.000,00 Kč, která byla uhrazena dle inventurního soupisu dne 26.04.2018 není doložena.*

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

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Přezkoumáním inventarizace účtu 261 - Pokladna, rozvahy a hlavní knihy k 31.12.2018 bylo zjištěno, že zůstatek v pokladně byl k rozvahovému dni ve výši 110.570,00 Kč. Není doloženo provedení fyzických inventur pokladen, tj. zjištění skutečného stavu pokladní hotovosti.*

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Město neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Město neuzavřelo v kontrolovaném období smlouvu o sdružených prostředcích.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
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
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

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. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Město neručí za závazky fyzických a právnických osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Město nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
14. 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.

## D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

**D.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**



⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.II. Krátkodobé pohledávky".
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

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

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....	1,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....	7,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .....	6,55 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

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

Výše dluhu územního celku: 2.982.794,01 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 31.549.730,11 Kč

Jistebnice, dne 3. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Holub

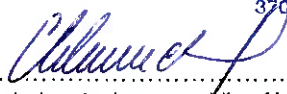
.....  
kontrolor

Marie Housková

.....  
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický  
oddělení přezkumu a metodiky  
hospodaření obcí  
U Zimního stadionu 1952/2  
370 76 České Budějovice (32)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

*Nepřítomen při konečném přezkoumání  
(viz záznam ve spisu)*

  
.....  
podpis kontrolora

### 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 Jistebnice o počtu 13 stran včetně přílohy byl seznámen dne 03.05.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 03.05.2019 starosta obce Ing. Jiří Popelka.

### Poučení:

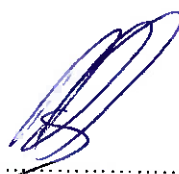
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 50.000,00 Kč.

Ing. Jiří Popelka

.....  
starosta města



.....  
podpis

**MĚSTO JISTEBNICE** (1)  
391 33 Jistebnice  
ČS TÁBOR 701497339/0800  
tel.: 381 273 301  
IČO: 002 52 425  
DIČ: CZ00252425

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 21.11.2017 do 31.01.2018
  - součástí je příloha FIN 2-12 M sestavená k 31.10.2017
  - potvrzeno na materiálu

### **Rozpočtová opatření**

- Pověření RM k provádění rozpočtových opatření schválené ZM dne 20.02.2014
- Rozpočtové opatření č. 3/2018, schváleno ZM dne 22.02.2018, zveřejněno na internetových stránkách města dne 16.03.2018
- Rozpočtové opatření č. 4/2018, schváleno RM dne 15.03.2018, zveřejněno na internetových stránkách města dne 06.04.2018, na vědomí ZM dne 05.04.2018
- Rozpočtové opatření č. 8/2018, schváleno RM dne 03.05.2018, zveřejněno na internetových stránkách města dne 18.05.2018, na vědomí ZM dne 21.06.2018
- Rozpočtové opatření č. 9/2018, schváleno RM dne 17.05.2018, zveřejněno na internetových stránkách města dne 11.06.2018, na vědomí ZM dne 21.06.2018
- Rozpočtové opatření č. 11/2018, schváleno RM dne 12.07.2018, zveřejněno na internetových stránkách města dne 03.08.2018
- Rozpočtové opatření č. 19, schváleno RM dne 08.11.2018, zveřejněno dne 21.11.2018
- Rozpočtové opatření č. 20, schváleno RM dne 29.11.2018, zveřejněno dne 19.12.2018
- Rozpočtové opatření č. 21, schváleno ZM dne 06.12.2018, zveřejněno dne 19.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- v ZM schválen dne 07.12.2017 jako schodkový
- - součástí rozpočtu jsou i rozpočty fondů
- Příjmy ve výši: 45.396.520,00 Kč
- Výdaje ve výši: 46.132.800,00 Kč,
- Schodek ve výši 736.280,00 Kč je kryt z přebytků minulých let
- - zveřejněn na internetových stránkách od 04.01.2018 - dosud, oznámení zveřejněno na úřední desce (doloženo písemným materiálem)

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o výši příspěvku na provoz na rok 2018 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Jistebnice ze dne 08.01.2018.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- sestaven na roky 2017 - 2021
- zveřejněn na internetových stránkách města dne 22.03.2017

### **Závěrečný účet**

- Návrh Závěrečného účtu za rok 2017
  - zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách (vč. zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2017) nejméně 15 dnů před jeho projednáním - doloženo písemným materiálem
  - projednán v ZM dne 21.06.2018 (usnesení č. 503) - výrok dle zákona
- Schválený ZÚ byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 13.07.2018, oznámení zveřejněno na úřední desce (doloženo písemným materiálem)

### **Faktura**

- FD č. 9018501729 ze dne 28.06.2018, dodavatel: ČEVAK a. s., České Budějovice, rozbory vody, fakturovaná částka 4.341,00 Kč
- Předpis: úč. doklad č. 40414 ze dne 02.07.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č.136 ČS a. s., obrat ze dne 13.07.2018 ve výši 4.341,00 Kč, úč. doklad č. 101326
- 
- FD č. 181092310 ze dne 15.06.2018, dodavatel: Bookretail s. r. o., Praha 5, nákup knih do knihovny, fakturovaná částka 6.044,00 Kč
- Předpis: úč. doklad č. 40385 ze dne 19.06.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 120 ČS a. s., obrat ze dne 20.06.2018 ve výši 6.044,00 Kč, úč. doklad č. 101198 ze dne 20.06.2018

- FD č. 10/2018 ze dne 24.04.2018, dodavatel: VSP - projekt v. o. s., autorský dozor pro provádění stavby "Vestavba pečovatelských bytů a výtahu v DPS Jistebnice za období 1-4/2018, fakturovaná částka 54.450,00 Kč vč. DPH
- Objednávka autorského dozoru v ceně 54.450,00 Kč vč. DPH vystavená dne 05.01.2018
- Předpis: úč. doklad č. 40286 ze dne 14.05.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 99 ČS a. s., obrat ze dne 22.05.2018 ve výši 54.450,00 Kč, úč. doklad č. 100959 ze dne 22.05.2018
- FD č. 2018037 ze dne 26.04.2018, dodavatel: Mgr. Roman Sedláček, České Budějovice, nákup tiskárny Kyocera ECOSYS, laser v částce 8.345,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 40259 ze dne 27.04.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 84 ČS a. s., obrat ze dne 30.04.2018 ve výši 8.345,00 Kč, úč. doklad č. 100779 ze dne 30.04.2018 vč. zařazení do majetku (účet 028)
- FV č. 201861016 ze dne 20.03.2018, odběratel: FARMTEC a. s., Jistebnice, svoz smíšeného komunálního odpadu za cenu 4.549,60 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 000061016 ze dne 28.03.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 71 ČS a. s., obrat ze dne 11.04.2018 ve výši 4.549,60 Kč, úč. doklad č. 000100623 ze dne 11.04.2018
- FV č. 201862188 ze dne 24.07.2018, odběratel: fyzická osoba, stočné ve výši 564,00 Kč
- Předpis: úč. doklad č. 000062188 ze dne 24.07.2018
- Úhrada: výpis z BÚ č. 153 ČS a. s., obrat ze dne 01.08.2018 ve výši 564,00 Kč, úč. doklad č. 101579 ze dne 01.08.2018

#### **Hlavní kniha**

- 07/2018
- 12/2018

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur a příkaz k inventarizaci ze dne 31.12.2018
- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2019 - nebyly zjištěny rozdíly
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018: 311, 194, 315, 192, 314, 321, 331, 336, 337, 337, 342, 343, 373, 374, 389, 403, 419, 441, 281, 245, 013, 018, 231, 236, 261, 263, 061
- Inventurní soupis účtu 031 - pozemky:
- pozemky p. č. St. 45/1, St. 45/2, St. 47, St. 55/2, St. 86/1, St. 86/2, St. 111, St. 172, St. 173 – část AU 0400 na LV č. 10001 pro obec Jistebnice, katastrální území Božejovice
- pozemky p. č. St. 464 – AU 0401 na LV č. 10001 pro obec Jistebnice, katastrální území Jistebnice - zástava
- pozemky p. č. St. 346 – AU 0400 na LV č. 10001 pro obec Jistebnice, katastrální území Cunkov
- pozemek p. č. St. 473 v k. ú. Jistebnice na LV č. 1110 pro město Jistebnice, katastrální území Jistebnice
- pozemek p. č. St. 316 v k. ú. Jistebnice na LV č. 1154 pro město Jistebnice, katastrální území Jistebnice
- pozemky pč. 22/1, 22/2, 23/1, 23/2, 23/3 – část AU 0200 LV č. 10001 pro obec Jistebnice, katastrální území Cunkov
- pozemky zatížené věcným břemenem: p. č. St. 69/2 a 1612/2 vedena na LV č. 10001 pro obec Jistebnice, katastrální území Zvěstonín
- pozemky zatížené věcným břemenem: p. č. 452/1, 926, 930 vedena na LV č. 10001 pro obec Jistebnice, katastrální území Vlášenice u Makova
- Věcná břemena jsou vedena jiným způsobem na sestavě /nejsou vedena analyticky/
- Stavba na pozemku p. č. St. 79 č. p. 83, St. 244 č. p. 2 a st. 464 č. p. 155 v k. ú. Jistebnice

#### **Kniha došlých faktur**

- sestavena k 29.08.2018

#### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2018

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listky za období 11/2018, 12/2018 - os. č. 672, 66, 269, 660, 200, 698, 32, 95



**Pokladní doklad**

- VPD č. 442 ze dne 09.02.2018, nákup dárkového balíčku za částku 400,00 Kč, úč. doklad č. 000000442 ze dne 09.02.2018
- VPD č. 1664 ze dne 09.07.2018, nákup pramenité vody v barelech, částka 1.015,00 Kč, úč. doklad č. 000001664 ze dne 09.07.2018
- PPD č. 426 ze dne 08.02.2018, za služby v DPS na částku 2.491,00 Kč, úč. doklad č. 000000426 ze dne 08.02.2018
- PPD č. 1670 ze dne 10.07.2018, platba místního poplatku za odpady v částce 2.100,00 Kč, úč. doklad č. 000001670 ze dne 10.07.2018

**Pokladní kniha (deník)**

- 2/2018
- 7/2018

**Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.07.2018
- sestavena k 31.12.2018

**Rozvaha**

- sestavena k 31.07.2018
- sestavena k 31.12.2018

**Účetní deník**

- za období 1-7/2018

**Účetní doklad**

- úč. doklad č. 000050013 ze dne 26.08.2018 (oprava nástroj a zdroj)

**Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 31.07.2018
- sestaven k 31.12.2018

**Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.07.2018
- sestaven k 31.12.2018

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- sestavena k 31.12.2017
- sestavena k 31.12.2018

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- sestaven k 31.12.2017
- sestaven k 31.12.2018

**Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Jistebnice ze dne 29.10.2009, ve znění dodatků č. 1 - 3

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 15.03.2018 uzavřená mezi Městem Jistebnice ("dárce") a Spolkem rodičů a přátel školy Jistebnice, z. s. ("obdarovaný") za účelem poskytnutí finančního daru ve výši 50.000,00 Kč
- Úhrada: výpis z BÚ č. 61 ČS a. s., obrat ze dne 28.03.2018 ve výši 50.000,00 Kč, úč. doklad č. 100573 ze dne 28.03.2018

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Žádost o individuální dotaci ze dne 28.12.2017, požadovaná částka 75.000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 07.05.2018
  - poskytovatel: Město Jistebnice
  - příjemce: 1. FC Jistebnice z. s., IČ 02449153
  - dotace ve výši 75.000,00 Kč je poskytnuta na celoroční činnost v roce 2018
  - k užití od 01.01.2018 - 31.12.2018
  - vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 15.01.2019 (příp. do 30 dnů od ukončení akce)
- dotace schválena ZM dne 22.02.2018
- smlouva zveřejněna dne 18.05.2018 - ověřeno na písemném materiálu
- platba: výpis z BÚ č. 99 u ČS a. s., obrat ze dne 22.05.2018 ve výši 75.000,00 Kč, účetní doklad č. 100981 ze dne 22.05.2018
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od města Jistebnice doručeno dne 31.12.2018
  - vyúčtování zálohy - úč. doklad č. 000080119 ze dne 31.12.2018

- Žádost o individuální dotaci ze dne 16.10.2017, požadovaná částka 1.000.000,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 07.06.2018
  - poskytovatel: Město Jistebnice
  - příjemce: Římskokatolická farnost Jistebnice, Tábor, IČ 65942761
  - dotace ve výši 1.000.000,00 Kč je poskytnuta na opravu věže kostela sv. Michaela archanděla v roce 2018, poskytnuta ve dvou splátkách, 1. splátka v částce 500.000,00 Kč poskytnuta do 29.06.2018
  - k užití od 01.01.2018 - 31.12.2018
  - vyúčtování předloží příjemce nejpozději do 15.01.2019 (příp. do 30 dnů od ukončení akce)
- dotace schválena ZM dne 22.02.2018
- smlouva zveřejněna dne 14.06.2018 - ověřeno na písemném materiálu
- platba: výpis z BÚ č. 115 u ČS a. s., obrát ze dne 13.06.2018 ve výši 500.000,00 Kč, úč. doklad č. 101143 ze dne 13.06.2018
- platba: výpis z BÚ č. 256 u ČS a. s., obrát ze dne 21.12.2018 ve výši 500.000,00 Kč, úč. doklad č. 103093 ze dne 21.12.2018
- úč. doklad č. 80129 ze dne 31.12.2018 (zaúčtování dohadu)
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté do města Jistebnice doručené dne 11.01.2019
- úč. doklad č. 80006 ze dne 11.01.2019, vyúčtování zálohy

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace Jihočeského kraje č. SDO/OZZL/036/17 na kofinancování akce prováděné v rámci programu Ministerstva zemědělství 129 250 "Výstavba a technické zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací" na projekt "Jistebnice - nový vodní zdroj pro Hůrku" uzavřená dne 10.04.2017.
- Poskytovatel: Jihočeský kraj
- Příjemce: Město Jistebnice
  - dotace ve výši 374.800,00 Kč (ÚZ 00 753)
  - realizace akce do 31.12.2017
  - proplacení dotace do dvou měsíců od podání žádosti o platbu
  - vyúčtování předložit poskytovateli do 14 kalendářních dnů od doručení „Závěrečného vyhodnocení akce“ od MZe
- Žádost o proplacení dotace Jihočeského kraje ze dne 10.11.2017
- Příjem dotace:
- Výpis z BÚ č. 7 ČNB, obrát ze dne 14.03.2018 ve výši 374.800,00 Kč, úč. doklad č. 160007 ze dne 14.03.2018

#### **Smlouvy o dílo**

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 2/2018 ze dne 19.04.2018 "Obnova retenční nádrže Smrkov" uzavřen dne 09.11.2018
  - zveřejněn na profilu zadavatele dne
  - schválen RM dne 08.11.2018 - usnesení č. 6
  - zveřejněn na profilu zadavatele dne 12.11.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 12.06.2018 uzavřená s fyzickou osobou
  - prodej pozemku parc. č. 1038/6 k. ú. Chlum u Jistebnice, výměra 66 m<sup>2</sup>
  - kupní cena 50,00 Kč/m<sup>2</sup>, celková částka 3.300,00 bez DPH (3.993,00 Kč vč. DPH)
  - záměr zveřejněn od 02.02.2018 do 19.02.2018
  - prodej schválen v ZM dne 22.02.2018 (usnesení č. 467) - smlouva opatřena doložkou dle § 41 zákona o obcích
  - právní účinky zápisu ke dni 18.06.2018
- Předpis: úč. doklad č. 000047070 ze dne 12.06.2018
- Úhrada: PPD č. 1473 ze dne 12.06.2018, úč. doklad č. 000001473 ze dne 12.06.2018
- Vyřazení z majetku (z účtu 031) - účetní doklad č. 000055011 ze dne 18.06.2018
- Kupní smlouva ze dne 15.06.2018 uzavřená s fyzickou osobou
  - prodej pozemku parc. č. 1038/7 k. ú. Chlum u Jistebnice, výměra 184 m<sup>2</sup>
  - kupní cena 50,00 Kč/m<sup>2</sup>, celková částka 9.200,00 bez DPH (11.132,00 Kč vč. DPH)
  - záměr zveřejněn od 19.02.2018 do 07.03.2018
  - prodej schválen v ZM dne 05.04.2018 (usnesení č. 483) - smlouva opatřena doložkou dle § 41 zákona o obcích
  - právní účinky zápisu ke dni 18.06.2018
- Předpis: úč. doklad č. 000047069 ze dne 15.06.2018
- Úhrada: PPD č. 1498 ze dne 12.06.2018, úč. doklad č. 000001498 ze dne 15.06.2018

- Vyřazení z majetku (z účtu 031) - účetní doklad č. 000055010 ze dne 18.06.2018

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. TA-014330046112/001 ze dne 21.05.2018
  - povinná: město Jistebnice
  - oprávněná: E.ON Distribuce, a. s.
  - předmětem smlouvy je přípojka NN na pozemcích města (parc. č. 2213/1, st. 47, 1523/2, 1527/11 v k. ú. Božejovice)
  - jednorázová náhrada je ve výši 4.260,00 Kč bez DPH
  - uzavření smlouvy schváleno v ZM dne 05.04.2018 (usnesení č.487)
  - právní účinky zápisu ke dni 05.06.2018
- FV č. 201864070 ze dne 13.07.2018, odběratel: E.ON Distribuce, a. s., za zřízení věcného břemene dle smlouvy, částka 4.260,00 Kč bez DPH (5.154,60 Kč vč. DPH)
- Předpis: úč. doklad č. 000064070 ze dne 13.07.2018
- Úhrada - výpis z BÚ č. 162 ČS, obrát dne 10.08.2018, částka 5.154,60 Kč včetně DPH, účetní doklad č. 101802 ze dne 10.08.2018
- Na kartách majetku výše uvedených pozemků uvedena poznámka "věcné břemeno"

#### **Smlouvy zástavní**

- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem uzavřená dne 19.11.2018
  - zajišťovaný závazek: v rámci podprogramu věřitele "Podporované byty 2017", zajištění poskytnuté dotace ve výši 3.600.000,00 Kč v souvislosti s dodržováním dotačních podmínek
  - omezení možnosti převést vlastnické právo k podporovaným bytům po dobu 20 let
  - smlouva obsahuje doložku dle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích
  - zástavní smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 21.06.2018 - usnesení č. 515

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 18.01.2017
- VZMR "Obnova retenční nádrže Smrkov"
  - zadávací dokumentace ze dne 05.02.2018
  - oznámení o zahájení výběrového řízení ze dne 05.02.2018
  - jmenování hodnotící komise ze dne 23.02.2018
  - doručeno 5 nabídek
  - protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.02.2018
  - oznámení rozhodnutí zadavatele ze dne 19.03.2018, vybrán zhotovitel Jaroslav Hošna, Sedlec Prčice, IČ 76499563
  - odstoupení od podpisu smlouvy vybrané firmy ze dne 26.03.2018
  - schválení RM nového zhotovitele akce - usnesení č. 1152
  - oznámení o výběru zhotovitele ze dne 12.04.2018 (po odstoupení 1. v pořadí) - firma HRADECKÁ SPOLEČNOST s. r. o., Ledec nad Sázavou, IČ 15059391
- Smlouva o dílo č. 2/2018 uzavřená dne 19.04.2018
- Zhotovitel: HRADECKÁ SPOLEČNOST s. r. o., Ledec nad Sázavou, IČ 15059391
- Předmět díla: Obnova retenční nádrže Smrkov
- Termín dokončení díla: do 31.12.2018
- Cena díla: 705.345,00 Kč bez DPH (853.467,00 Kč vč. DPH)
- Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.04.2018

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Příloha směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole - podpisové vzory ze dne 02.11.2018
- Příloha směrnice o oběhu účetních dokladů - podpisové vzory ze dne 02.11.2018
- Směrnice pro provedení inventarizace účinná od 30.12.2011
- Směrnice o oběhu účetních dokladů a o účtování č. 1/2005, v aktualizovaném znění platném od 01.01.2012
- Směrnice o tvorbě, vyhodnocování a kontrole rozpočtu účinná od 01.12.2004
- Směrnice upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 18.01.2017

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 11.02.2019
  - kontrolované období - rok 2018
  - nebyly shledány závady

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- Zápis 88. schůze RM ze dne 01.02.2018 - usnesení č. 1072 - schválení účetní závěrky PO za rok 2017
- Zápis 91. schůze RM ze dne 15.03.2018 - usnesení č. 1113 - schválení RO č. 4/2018

- Zápis 93. schůze RM ze dne 10.04.2018 - usnesení č. 1152 - schválení zhotovitele
- Zápis 95. schůze RM ze dne 03.05.2018 - usnesení č. 1179 - schválení RO č. 8/2018
- Zápis 96. schůze RM ze dne 17.05.2018 - usnesení č. 1192 - schválení RO č. 9/2018
- Zápis 99. schůze RM ze dne 12.07.2018 - usnesení č. 1232 - schválení RO č. 11/2018
- Zápis ze schůze Rady města ze dne 19.11.2018  
- bod 2) schválení RO č. 20
- Zápis ze schůze Rady města ze dne 08.11.2018  
- schválení RO č. 19 usnesení č. 5  
- schválení Dodatku č. 1 ke smlouvě č. 2/2018 - usnesení č. 6

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- Zápis ZM ze dne 07.12.2017, bod č. 5 d) - schválení rozpočtu na rok 2018 (usnesení č. 449)
- Zápis ZM ze dne 22.02.2018, bod č. 5 c) - schválení RO č. 3/2018 (usnesení č. 461)
- bod č. 5 d) - schválení individuálních dotací (usnesení č. 462)
- - schválení finančního daru SRPDŠ (usnesení č. 463)
- bod č. 6 - schválení prodeje pozemku (usnesení č. 467)
- Zápis ZM ze dne 05.04.2018 bod č. 6 - schválení prodeje pozemku (usnesení č. 483)
- - schválení zřízení věcného břemene (usnesení č. 487)
- Zápis ZM ze dne 21.06.2018, bod č. 5 c) - projednání ZÚ za rok 2017 (usnesení č. 503)
- bod č. 5 b) - schválení účetní závěrky města za rok 2017 (usnesení č. 502)
- Zápis ZO ze dne 21.06.2018  
- schválení zástavní smlouvy - usnesení č. 515
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva města Jistebnice ze dne 01.11.2018  
- volba starosty (uvolněný) - usnesení č. 7  
- volba místostarosty (neuvolněný) - usnesení č. 8  
- volba členů rady - usnesení č. 9  
- volba předsedy a členů FV - usnesení č. 10
- Zápis ZM ze dne 06.12.2018  
- volba předsedy a členů kontrolního výboru - usnesení č. 40  
- rozpočtová opatření č. 19, 20 na vědomí  
- schválení RO č. 21/2018 - usnesení č. 30

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Statut fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku s účinností od 01.01.2016
- Statut sociálního fondu obce Jistebnice ze dne 13.12.2001
- Naplňování sociálního fondu:
- doložena sestava - Rozbor čerpání výdajů rozpočtu v období 12/2018 ze dne 19.12.2018 a mzdový list uvolněného starosty města Jistebnice za období 12/2017 a 1/2018 a výpočet mzdy uvolněného starosty za měsíce 2 – 11/2018 (10 x 51.135,00 Kč)
- Převod: BV u ČS a. s., č. 007, obrat ze dne 19.12.2018 ve výši 249.173,19 Kč, úč. doklad č. 71012 ze dne 19.12.2018
- Čerpání fondu: příspěvek na stravné – převod příspěvku ze SF na ZBÚ
- Doloženy sestavy měsíčního čerpání stravenek 1/2018 – 12/2018
- BV u ČS a. s., č. 007, obrat ze dne 19.12.2018 ve výši 150.604,60 Kč, úč. doklad číslo 71013 ze dne 19.12.2018 ve výši 150.604,60 Kč

- Čerpání dle SF rekreace:
- potvrzený nárok na úhradu rekreace – 3.000,00 Kč – příkaz starosty
- FD č. RFV20180021 ze dne 28.06.2018 ve výši 8.400,00 Kč za rekreaci pro paní D.N.
- předpis: úč. doklad č. 40411 ze dne 29.06.208
- úhrada: BV ČS a. s., č. 004, obrat ze dne 02.07.2018 ve výši 8.400,00 Kč
- úhrada doplatku od zaměstnance: úč. doklad č. 71005 ze dne 20.07.2018

#### **Účetní závěrka města Jistebnice za rok 2017**

- za rok 2017
- schválena v ZM dne 21.06.2018 (usnesení č. 502)
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21.06.2018
- Preúčtování HV – úč. doklad č. 80055 ze dne 21.06.2018, protokol odeslán dne 12.07.2018

**Účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Jistebnice za rok 2017**

- za rok 2017
- schválena v RM dne 01.02.2018 (usnesení č. 1072), rozdělení HV přílohou zápisu

**Zápis ze schůze Finančního výboru**

- ze dne 21.02.2018
- ze dne 20.06.2018

**Zápis ze schůze kontrolního výboru**

- ze dne 22.03.2018

