



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 66401/2017/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
městyse Dolní Bukovsko, IČO 00244791

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 18. září 2017 do 19. září 2017 jako dílčí přezkoumání

4. dubna 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **městyse Dolní Bukovsko za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 17.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 540/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017, č. 102/2018/OEKO-PŘ dne 29.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Mazanec - starosta

Jana Pirasová - účetní

Olga Machová - pokladní

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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 4.4.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

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

Porušení právního předpisu:

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

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zastupitelstvo městyse schválilo dne 14.12.2016 rozpočet na rok 2017, a to včetně splátky dlouhodobého úvěru ve výši 1.300.080 Kč. Při kontrole bylo zjištěno, že ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M k 31.08.2017 tato splátka na položce 8124 (Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků) uvedena není. Dále bylo zjištěno, že zastupitelstvo schválilo výdaje rozpočtu ve výši 38.590.000 Kč, ale ve výkazu Fin 2 - 12 M a v dokumentu "Schválený rozpočet" jsou výdaje ve výši 37.290.000 Kč.

Ustanovení: § 17 odst. 2, 3 a 5

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Závěrečný účet městysu za rok 2016 neobsahuje údaje o hospodaření zřízené příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Dolní Bukovsko za rok 2016, ale obsahuje chybně "Výroční zprávu o hospodaření ZŠ a MŠ Dolní Bukovsko za rok 2015".

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.

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.

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 7 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupisy účtů 192, 194 a 403 nejsou doloženy takovým způsobem, aby bylo možné ověřit, že skutečný stav odpovídá stavu účetnímu.

Ustanovení: § 6 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla provedena inventarizace všech aktiv, které inventarizaci podléhají.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

K 31.12.2017 nebyla provedena inventarizace účtů 406 Oceňovací rozdíly při prvním použití metody a 408 Opravy předcházejících účetních období.

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole poskytnuté dotace Tělovýchovné jednotě Dolní Bukovsko z.s. (částka 150.000 Kč) bylo zjištěno, že při účtování byl použit účet 349 Závazky k vybraným místním vládním institucím. Protože se však v tomto případě nejedná o vybranou instituci (např. obec, kraj DSO), mělo být účtováno prostřednictvím účtu 345 Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce.

Ustanovení: § 78

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh roku 2017 neobsahuje názvy některých analytických účtů, na kterých bylo účtováno. Např. účty 311 0001, 311 0600, 315 0000, 315 0003, 321 0030, 324 0030, 905 0300, 909 0306, 909 0311.

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Městys neprovozuje podnikatelskou činnost.
3. 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Městys neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Městys 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
Městys nemá zastavený majetek 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
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys Dolní Bukovsko jako zadavatel uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku automobilu FIAT Ducato L2H2 2,3MTJ130PS - nový model. Kupní smlouva č. KS PB 24/2015 na tuto dodávku byla uzavřena se společností Auto Future s.r.o. jako prodávajícím dne 29.4.2015, ve které se kupní cena stanovuje dohodou ve výši 809.823 Kč. Obsahem této kupní ceny je příslušná DPH 21%. Kontrolou této smlouvy a výpisu systémových zpráv - veřejné zakázky a profily zadavatelů (Automobil Fiat Ducato pro JSDH Dolní Bukovsko) pod číslem dokladu KS PB 24/2015 ze dne 29.4.2015 na částku 809.823 Kč včetně DPH 21 % bylo zjištěno, že městys Dolní Bukovsko jako zadavatel zveřejnil smlouvu č. KS PB 24/2015 na profilu zadavatele dne 24.9.2015.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 13.6.2017

Opatření splněno dne: 17.8.2017

Popis plnění opatření: Městys Dolní Bukovsko (jako zadavatel) uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu "Oprava místních komunikací Bzí". Smlouva o dílo ze dne 14.8.2017, kde cena díla bez DPH je ve výši 1.014.032 Kč, byla zveřejněna v souladu se zákonem na profilu zadavatele dne 17.8.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys Dolní Bukovsko uzavřel dne 21.7.2016 smlouvu o nájmu nebytového prostoru, kde pronajímatelem je městys Dolní Bukovsko a nájemcem fyzická osoba, předmětem nájmu je nebytový prostor v budově čp. 35 na stav. parcele č. 147 v k.ú. Radonice u Drahotěšic o výměře 228 m², výměra provozovny je 100,5 m² (hospoda), na dobu určitou, nájem na 1 rok od 1.8. do 31.7.2017. Výše nájemného 2.400 Kč ročně, záměr pronájmu zveřejněn od 14.4. do 29.4.2016.

Smlouva neobsahovala doložku potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona o obcích - schválení pronájmu v radě městyse.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 13.6.2017

Opatření splněno dne: 15.12.2017

Popis plnění opatření: Kontrolou Smlouvy pachtovní - Pacht ze dne 15.12.2017 (propachtovatel: Městys Dolní Bukovsko, pachtýř: fyzická osoba, předmětem pachtu je část pozemku (18 m²) z pozemkové parcely č. 2646/21, v k. ú. Dolní Bukovsko) bylo zjištěno, že smlouva je opatřena doložkou ve smyslu zákona.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou hlavní knihy (předvahy) ke dni 31.12.2016 bylo zjištěno, že stav účtu 081 - Oprávky ke stavbám je ve výši 76.436.436,70 Kč, ale inventurní soupis účtů 081 - Oprávky ke stavbám je doložen ve výši 76.443.129,73 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM 13.6.2017
Opatření splněno dne: 31.12.2017
Popis plnění opatření: Inventurní soupis účtu 081 k 31.12.2017 je správně doložen.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

V dokumentu Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků městys Dolní Bukovsko uvádí, že písemnou zpráva o plnění přijatých opatření bude zaslána na Krajský úřad ve lhůtě do 31.1.2017.

Zpráva o plnění přijatých opatření městyse Dolní Bukovsko byla doručena na Krajský úřad až dne 20.2.2017 a výše uvedený termín 31.1.2017 nebyl dodržen.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 13.6.2017
Opatření splněno dne: 31.12.2017
Popis plnění opatření: Zpráva o plnění přijatých opatření byla přezkoumávajicímu orgánu podána dne 23.2.2018, tj. ve lhůtě, kterou si městys stanovil (do 28.2.2018).

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Městys Dolní Bukovsko uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu "Rekonstrukce víceúčelového hřiště - Městys Dolní Bukovsko".

Dne 17.6.2016 byla uzavřena smlouva o dílo se zhotovitelem Swietelsky, a.s., České Budějovice, kde předmětem smlouvy byla "Rekonstrukce víceúčelového hřiště - Městys Dolní Bukovsko", cena díla:

cena bez DPH 989.926 Kč (1.197.840 Kč včetně DPH).

Smlouva zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele až dne 3.11.2016, nebyla splněna zákonná lhůta 15 dnů od jejího uzavření.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZM dne 13.6.2017
Opatření splněno dne: 17.8.2017
Popis plnění opatření: Městys Dolní Bukovsko (jako zadavatel) uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu "Oprava místních komunikací Bzí". Smlouva o dílo ze dne 14.8.2017, kde cena díla bez DPH je ve výši 1.014.032 Kč, byla zveřejněna v souladu se zákonem na profilu zadavatele dne 17.8.2017.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření městyse za rok 2017 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:**

- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.
- Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti.
- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
- Nebyla provedena inventarizace všech aktiv, které inventarizaci podléhají.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.
- Územní celek nesestavil účtový rozvrh v požadovaném rozsahu.

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 3,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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: 3.993.842 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 20.050.785,70 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek:

Přezkoumávající orgán upozorňuje na povinnosti ohledně zveřejňování informací na úřední desce, které se týkají schváleného střednědobého výhledu rozpočtu, schváleného rozpočtu, schválených rozpočtových opatření a schváleného závěrečného účtu a jsou uvedeny v zákonu č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

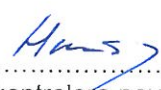
Dále upozorňujeme, že zveřejnění návrhu závěrečného účtu musí trvat až do doby jeho schválení.

Dolní Bukovsko dne 4. dubna 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (28)

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 městyse Dolní Bukovsko o počtu 12 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20.4.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20.4.2018 starosta městyse František Mazanec.

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.

František Mazanec

.....
starosta městyse

MĚSTYS
373 65 Dolní Bukovsko
okres České Budějovice


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 25.11.2016 do 16.12.2016
- - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- č. 8, schváleno v RM dne 24.5.2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 26.5.2017 (ověřeno)
- č. 9, schváleno v ZM dne 13.6.2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 21.6.2017 (ověřeno)
- č. 19, schváleno v RM dne 9.8.2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 1.9.2017 (ověřeno)

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na roky 2018 - 2019
- zveřejněn na internetových stránkách dne 31.1.2017 (ověřeno)

Schválený rozpočet

- schválen v ZM dne 14.12.2016 jako schodkový, (příjmy ve výši 30.706.000 Kč, výdaje ve výši 38.590.000 Kč)
- schválen schodek ve výši 6.584.000 Kč a splátka úvěru ve výši 1.300.080 Kč (krytí z prostředků městyse na BÚ)
- zveřejněn na internetových stránkách dne 4.1.2017 - potvrzeno na materiálu

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na činnost PO ZŠ a MŠ na rok 2017 ze dne 10.1.2017, částka 2.100.000 Kč

Závěrečný účet

- návrh projednán v ZM dne 13.6.2017 - bez výhrad
- byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků
- - zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 25.5.2017 do 12.6.2017 - potvrzeno na materiálu
- návrh ZÚ je shodný se schváleným
- ZÚ je k dohledání na internetových stránkách městyse

Faktura

- Faktura č. 20177076 ze dne 31.5.2017, hasičská stříkačka, částka 42.350 Kč
- úhrada - VPD č. 17-701-01255 ze dne 21.6.2017, účetní doklad DTTO
- zařazení do majetku (na účet 022) - účetní doklad č. 1706-000635 ze dne 21.6.2017, částka 42.350 Kč

Hlavní kniha

- za prosinec 2017

Hlavní kniha

- za srpen 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 14.12.2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2017:
- Např. účty 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 036, 041, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 112, 132, 192, 194, 231, 236, 245, 311, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 337, 341, 342, 378, 407, 451, 459, 974
- (Inventurní soupisy účtů 021 a 031 ve vazbě na LV zkontrolovány výběrovým způsobem)
- Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listky za období 8/2017
- - uvolněného starosty
- - neuvolněného místostarosty
- - člena rady
- - předsedkyně finančního výboru
- - člena zastupitelstva

Pokladní doklad

- VPD č. 17-701-01283 ze dne 26.6.2017 - benzín, částka 1.640 Kč, účetní doklad DTTO
- VPD č. 17-701-01285 ze dne 27.6.2017 - občerstvení - Švýcaři, částka 240 Kč, účetní doklad DTTO
- PPD č. 17-701-01241 ze dne 16.6.2017 - poplatek za odpad, částka 516 Kč, účetní doklad DTTO

Příloha rozvahy

- k 31.12.2017

Příloha rozvahy

- k 31.8.2017

Rozvaha

- k 31.12.2017

Rozvaha

- k 31.8.2017

Účetní doklad

- č. 1706-000853 ze dne 13.6.2017 - převedení HV na účet 432

Účtový rozvrh

- roku 2017

Účtový rozvrh

- za rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31.12.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2 - 12 M k 31.8.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Dolní Bukovsko k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Dolní Bukovsko k 31.12.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.3.2017
- poskytovatel: městys Dolní Bukovsko
- příjemce: Tělovýchovná jednota Dolní Bukovsko z.s.
- částka 150.000 Kč
- využití dotace nejpozději do 31.12.2017
- Žádost ze dne 4.12.2016
- smlouva schválena v ZM dne 29.3.2017
- zveřejněna dne 31.3.2017
- platba: výpis z účtu ČSOB č. 63, obrat dne 3.4.2017, účetní doklad č. 17-802-00662 ze dne 3.4.2017
- Zápis o provedené veřejnosprávní kontrole TJ Dolní Bukovsko za rok 2017
- - kontrola se uskutečnila dne 14.12.2017
- vyúčtování - účetní doklad č. 1712-000558 ze dne 31.12.2017, částka 150.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) reg. číslo 33-02-029/17 ze dne 2.6.2017
- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/2060/17, reg. č. 33-02-029/17 ze dne 15.6.2017
- dotace ve výši 35.000 Kč na realizaci projektu "Cesta na Blata - poznejte okolí Dolního Bukovska"
- dokončení projektu do 30.9.2017
- záloha ve výši 24.500 Kč, doplatek ve výši 10.500 Kč
- procentuální podíl vlastních peněžních prostředků ve výši 15.000 Kč
- Příjem zálohy dotace:
- výpis z účtu ČSOB č. 135, obrat dne 19.7.2017, částka 24.500 Kč, účetní doklad č. 17-802-01643 ze dne 19.7.2017, položka 4122, UZ 433
- Čerpání dotace, např.
- Faktura č. 62017 ze dne 30.8.2017 - fotografie vybraných lokalit a jejich zpracování pro tisk, částka 4.500 Kč
- předpis - účetní doklad č. 1709-000011 ze dne 30.8.2017
- úhrada - výpis z účtu ČSOB č. 173, obrat dne 11.9.2017, částka 4.500 Kč, účetní doklad č. 17-802-01948 ze dne 11.7.2017, položka 4122, UZ 433, paragraf 2143, UZ 433

- Příjem doplatku dotace:
- výpis z účtu ČSOB č. 211, obrát dne 2.11.2017, částka 10.500 Kč, účetní doklad č. 17-802-02305 ze dne 2.11.2017, položka 4122, UZ 433
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 9.10.2017
- celkové náklady ve výši 61.539,40 Kč
- E-mail z KÚ ze dne 30.10.2017 - Oznámení - vyúčtování zálohy na dotaci - ke dni 30.10.2017
- účetní doklad č. 1710-000540 ze dne 30.10.2017

Smlouvy nájemní

- Smlouva pachtovní - Pacht ze dne 15.12.2017
- propachtovatel: Městys Dolní Bukovsko
- pachtýř: fyzická osoba
- předmětem pachtu je část pozemku (18 m²) z pozemkové parcely č. 2646/21 v k. ú. Dolní Bukovsko
- - za účelem postavení mobilní buňky
- záměr zveřejněn od 22.8.2017 do 8.9.2017
- pacht schválen radou městysu dne 2.10.2017, usnesení č. 526/65R
- smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1.1.2018 do 31.12.2021
- paušální roční pachtovné je ve výši 90 Kč, splatné nejpozději do konce měsíce června daného kalendářního roku

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zápis ZM ze dne 13.6.2017, bod 15 - schválení zadání veřejné zakázky na akci "Oprava místních komunikací Bzí", schválení způsobu zadání dle směrnice a pověření starosty přípravou zadávacích podmínek, schválení Příkazní smlouvy s firmou Universal Solutions s.r.o. na zajištění zpracování a provedení zadávacího řízení
- Výzva k podání nabídky na „Oprava místní komunikace Bzí“ ze dne 26.6.2017, zaslána 4 firmám (viz poštovní podací arch ze dne 26.6.2017) včetně příloh
- Jmenování členů komise ze dne 26.6.2017 (5 členů)
- Evidenční arch podaných nabídek ze dne 12.7.2017 (5 nabídek)
- Protokol o jednání komise ze dne 12.7.2017, posuzováno 5 nabídek, nejvýhodnější nabídka s nejnižší cenou ve výši 870.802 Kč bez DPH, 1.053.670 Kč včetně DPH, firma Strabag a.s., druhé místo firma Colas CZ a.s. za cenu 1.226.979 Kč včetně DPH
- Zápis ZM ze dne 31.7.2017, bod 6 - projednání výběrového řízení na zhotovitele zakázky na „Oprava místní komunikace Bzí“ včetně výsledného pořadí firem, schválení zhotovitele a uzavření smlouvy s firmou STRABAG a.s. za cenu 870.802 Kč bez DPH a pověření starosty k podpisu smlouvy s vybraným uchazečem, případně s druhým v pořadí v případě odstoupení vítězné společnosti
- Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2.8.2017, zasláno všem uchazečům e-mailem
- Odstoupení firmy STRABAG a.s. ze dne 3.8.2017 od zakázky z kapacitních důvodů
- Výzva druhému uchazeči v pořadí ze dne 3.8.2017
- Smlouva o dílo mezi městysem Dolní Bukovsko jako zadavatelem a COLAS CZ a.s. jako zhotovitelem na předmět smlouvy "Oprava místní komunikace Bzí", za cenu díla 1.014.032 Kč bez DPH, 1.226.979 Kč včetně DPH, uzavřená dne 14.8.2017
- smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 17.8.2017 - viz profil zadavatele městysu Dolní Bukovsko

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 19.6.2017, doručeno na KÚ dne 20.6.2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek č. 2/2017, schváleny v ZM dne 9.5.2017, účinnost od 10.5.2017

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 12.4.2017
- - schválení účetní závěrky PO ZŠ a MŠ Dolní Bukovsko
- - schválení převedení HV ve výši 107.948,18 Kč (do rezervního fondu ve výši 54.000 Kč, do fondu odměn ve výši 53.948,18 Kč)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2017 - schválení plánu inventur, usnesení č. 275/25

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2016
- - pověření pro radu městyse ke schvalování rozpočtových opatření (změn)
- - schválení odměn neuvolněným členům zastupitelstva

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 19.6.2017, doručena na KÚ dne 23.2.2018

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Rozpočet SF na rok 2017
- Rozpočet FOVHM na rok 2017
- Statut sociálního fondu městyse Dolní Bukovsko ze dne 20.5.2015
- Statut fondu obnovy a údržby vodohospodářského majetku městyse Dolní Bukovsko ze dne 20.5.2015
- Čerpání ze sociálního fondu:
- výpis z účtu ČSOB č. 030, obrát dne 7.9.2017 - převod příspěvku na PP zaměstnanců, částka 6.000 Kč, účetní doklad č. 1709-000197 ze dne 7.9.2017

Účetní závěrka

- za rok 2016
- schválena v ZM dne 13.6.2017
- Protokol o schválení účetní závěrky
- protokol o uskutečnění přenosu ze dne 19.6.2017