

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
městyse LOUČEŇ
IČ 00239399
za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření městyse Loučeň za rok 2018 bylo zahájeno dne 23.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 29.10.2018

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle městyse: Loučeň

Loučeň 345
289 37 Loučeň

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Městys zastupovali:

Bohumil Vinš - starosta
Marta Peterková - místostarostka
Pavla Jelínková - hlavní účetní

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 právnických 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- rozpočtový výhled na roky 2017 - 2025 schválený zastupitelstvem městyse dne 20.12.2016, zveřejněn od 27.1.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2022, zveřejněný 1.12.2017 - 20.12.2017
- schválený zastupitelstvem městyse dne 20.12.2017, zveřejněn od 21.12.2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2018 zveřejněn v termínu 1.12.2017 - 20.12.2017

Schválený rozpočet

- na rok 2018 schválený zastupitelstvem městyse dne 20.12.2017, rozpočet sestaven jako schodkový, příjmy 25.110.900,- Kč, výdaje 26.286.900,- Kč, zveřejněn od 21.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení k rozpočtu na rok 2018 dopisem ze dne 22.12.2017 adresováno Základní škole a Mateřské škole Loučeň - příspěvek na provoz

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.3.2018
- č. 2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.4.2018
- č. 3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 31.5.2018
- č. 4 schváleno zastupitelstvem městyse dne 12.9.2018
- rozpočtová opatření zveřejněna jako součást zápisů ze zasedání zastupitelstva městyse

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 31.5.2018 bez vyjádření a přijetí nápravných opatření
- návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněn v termínu 10.5.2018 - 1.6.2018
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 11.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Rozvaha

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018

Hlavní kniha

- Analytická rozvaha za období 09/2018 ze dne 29.10.2018
- Podrobná elektronická za období 01 - 10/2018 ze dne 29.10.2018 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- v elektronické podobě ze dne 29.10.2018

Kniha odeslaných faktur

- v elektronické podobě ze dne 29.10.2018

Faktura

- dodavatelská č.: 710206 - 710294, 710440 - 710503
- odběratelská č.: 810095 - 810122, 810180- 810193

Bankovní výpis

- č.: 7 -9 k účtu č. 190213815/0300 vedenému u ČSOB, a.s.
- č.: 8 k účtu č. 253521728/0300 vedenému u ČSOB, a.s. (úvěrový)
- č.: 7 - 9 k účtu č. 487163329/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č.: 11 - 31 k účtu č. 94-3918191/0710 vedenému ČNB
- č.: 3, 4, 7 - 9 k účtu č. 110987141/0300 vedenému u ČSOB, a.s.

Účetní doklad

- č.: 610001, 610005, 610019, 610026, 610032, 610048, 610082, 920003

Pokladní kniha (deník)

- hlavní pokladna - za měsíc 05, 09/2018
- stop stav pokladní hotovosti (hlavní pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.10.2018 (8:20) se zůstatkem ve výši 46.851,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav pokladní hotovosti (ověřovací pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.10.2018 (8:30) se zůstatkem ve výši 740,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav pokladní hotovosti (czechpoint pokladna) provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.10.2018 (8:30) se zůstatkem ve výši 350,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- stop stav cenin - stravenek provedený ke dni dílčího přezkoumání 29.10.2018 (10:30) se zůstatkem 997 ks v nominální hodnotě 70,- Kč, který souhlasí se zůstatkem vykázaným v operativní evidenci

Pokladní doklad

- pokladní doklady (hlavní pokladna) č.: 1065 - 1247, 1649 - 1742

Mzdová agenda

- výplatní páska uvolněného zastupitele za 01, 07, 08, 09/2018
- výplatní páska neuvolněného zastupitele za 01, 07, 08, 09/2018
- výplatní páska za 01, 09/2018 (Dohoda o provedení práce)

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 4.11.2014
- Odměny za období 01, 07, 08/2018

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městysu sestavené k 31.12.2017, účetní závěrka schválena 31.5.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Loučeň sestavené k 31.12.2017, účetní závěrka schválena 31.5.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018 - Základní škola a Mateřská škola Loučeň

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.9.2018 ze dne 16.10.2018 - Základní škola a Mateřská škola Loučeň

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 26.6.2018 se zhotovitelem Stavební podnik, spol s r.o. Rakovník na rekonstrukci vnitřních prostor objektu č.p. 97, cena díla 3.474.871,- Kč včetně DPH - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 10.10.2018 na prodej části pozemku p.č. 486/1 o celkové výměře cca 78 m² v k.ú. Studce o celkové výměře cca 78 m², prodávající městys Loučeň, kupující fyzické osoby
- Darovací smlouva ze dne 4.7.2018 na darování pozemku p.č. 398/57 a p.č. 398/35 v k.ú. Patřín, obdarovaný městys Loučeň, dárce fyzické osoby
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 1001991828 ze dne 9.4.2018, převádějící Česká republika - Státní pozemkový fond, obec nabytá p.č. 319/1, 389/1, 400/1 v k.ú. Patřín v celkové účetní hodnotě 93.268,63 Kč.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč městyso Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce PILOUS spol. s r.o. Praha 3
- Darovací smlouva ze dne 25.7.2018 o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč městyso Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce Vodovody a kanalizace Nymburk a.s. Nymburk (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč městyso Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav a.s. Mladá Boleslav (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč městyso Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce AGRI Loučeň, a.s. Loučeň (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva ze dne 25.7.2018 o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč městyso Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. Praha 10 (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva ze dne 21.6.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč na realizaci hudebního festivalu B-DAY GIG FESTIVAL, dárce GOLDI, s.r.o. Nymburk
- Darovací smlouva ze dne 6.4.2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 20.000,- Kč na realizaci hudebního festivalu B-DAY GIG FESTIVAL, dárce Stavební podnik Rakovník spol. s r.o. Rakovník

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva č. 216/2018 ze dne 4.10.2018 na pronájem prostoru sloužícího k podnikání v budově č.p. 215 na Loučeni, na dobu neurčitou, pronajímatel městys Loučeň, nájemce Mgr. Pavel Veselý, Lékárna Svatého Prokopa, Žiželice, celková výměra prostor 65,25 m² za 300,- Kč/m²

- Smlouva o reklamě ze dne 23.7.2018 na pronájem reklamní plochy v období 2.8.-14.8.2018, pronajímatel městys Loučeň, nájemce JEDNOTA, spotřební družstvo v Nymburce
- Smlouva o reklamě ze dne 12.4.2018 na pronájem reklamní plochy dne 23.6.2018, pronajímatel městys Loučeň, nájemce PILOUS spol s r.o. Praha 3

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr městyse na prodej části pozemku p.č. 486/1 o celkové výměře cca 78 m² v k.ú. Studce o celkové výměře cca 78 m², zveřejněný 13.6.2018 - 1.7.2018
- Záměr městyse na pronájem prostoru sloužícího k podnikání v budově č.p. 215 výměra cca 65 m² v k.ú. Loučeň, zveřejněný 13.6.2018 - 1.7.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020768/002 Loučeň, Patřín, ze dne 15.3.2018, povinná městys Loučeň, oprávněná ČEZ Distribuce a.s. Děčín

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 na dozor na skládce
- ze dne 1.2.2018 na účetnictví Kulturního domu
- ze dne 3.4.2018 na úklid obce, řidič traktoru

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2017 schválená zastupitelstvem městyse dne 8.11.2017, která nabyla účinnosti dne 9.11.2017

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

- Nápravné opatření doručené kontrolnímu orgánu 30.6.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 20.12.2017, 14.3.2018, 25.4.2018, 31.5.2018, 12.9.2018 (zápis v elektronické podobě) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 30.7.2018 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Loučeň
- Zpráva ze dne 18.6.2018 o prověrce hospodaření a sestavení účetní závěrky za rok 2017 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Loučeň, provedená ATLAS AUDIT s.r.o. Čelákovice

V kontrolovaném období městys Loučeň, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil 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 ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání městyse

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Loučeň byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,**
§ 81a, odst. 3 neboť:

Odměna starosty za měsíc srpen byla nesprávně vypočtena, jeden den čerpané dovolené byl proplacen formou náhrady. *Odměna se za dobu čerpání dovolené nekrátí.*

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,**
§ 17 odst. 2, 3 a 5, neboť:

Závěrečný účet neobsahoval stanovené náležitosti. Návrh ani schválený závěrečný účet za rok 2017 neobsahoval informace o hospodaření příspěvkové organizace Kulturní dům Loučeň.

- § 17 odst. 7, neboť:**

Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. Zastupitelstvem městyse dne 31.5.2018 schválilo závěrečný účet za rok 2017 bez vyjádření a přijatí nápravných opatření.

„(7) Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením

a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo

b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.“

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,**
§ 38 odst. 2, neboť:

Majetek obce nebyl chráněn před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím. Finanční obnos z reklamy městyse Loučeň neobdržel, neboť na níže uvedené smlouvě nebyl uveden bankovní účet městyse, ale neznámý bankovní účet č. 135062882/0300 vedený u ČSOB.

Jedná se Smlouvu o reklamě ze dne 23.7.2018 na pronájem reklamní plochy v období 2.8.-14.8.2018 za 5.000,- Kč, pronajímatel městyse Loučeň, nájemce JEDNOTA, spotřební družstvo v Nymburce

Doporučujeme oslovit uvedenou společnost a ověřit na jaký účet byl finanční obnos zaslán, posoudit, zda městyse nevznikla škoda, vyčíslit škodu a zavést do účetnictví jako pohledávku.

- § 38 odst. 2, neboť:**

Majetek obce nebyl chráněn před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím. Město na svůj bankovní účet neobdrželo finanční částky uvedené v níže uvedených smlouvách, přestože je společnosti uzavřely se starostou městyse Loučeň na poskytnutí daru městyse. Na darovacích smlouvách není uvedeno bankovní číslo městyse, ale neznámé bankovní číslo č. 135062882/0300 vedené u ČSOB.

Je zřejmé, že mohlo dojít k finanční škodě městyse, který XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT z části financoval (proplacení nájmu klavíru Petrof, hudební produkce)

Jedná se o následující smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 25.7.2018 o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce Vodovody a kanalizace Nymburk a.s. Nymburk (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav a.s. Mladá Boleslav (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce AGRI Loučeň, a.s. Loučeň (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva ze dne 25.7.2018 o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. Praha 10 (podepsána starostou městyse)

Doporučujeme oslovit uvedené společnosti, ověřit na jaký účet byl finanční obnos zaslán, vyčíslit škodu, která městysu vznikla a zavést do účetnictví jako pohledávku.

Dále doporučujeme prověřit darovací smlouvy z předchozích let, které byly starostou městyse podepsány v souvislosti s pořádáním festivalu.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,**

§ 102 odst. 2 písm. o), neboť:

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Kulturní dům Loučeň sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017 nebyla schválena zastupitelstvem městyse.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:**

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

§ 11 odst. 1 písm. c), neboť:

Dodavatelská faktura č. 710482 vystavená dne 2.11.2017 společností Abastil Invest s.r.o., Brno na částku 110.000,- Kč neobsahovala položkový rozpis prací a materiálu dokládající fakturovanou částku. Účetní doklad k této dodavatelské faktuře č. 710482 neobsahuje podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ a příkazce operace.

NENAPRAVENO

- **Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu 1/2015 a Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č.1/2017 neboť:**

Městys nedodržel postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nad 100.000,- Kč dle Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu 1/2015 (bod 3.2.1, 3.3.1):

Zastupitelstvo městyse nerozhodlo o výběru zhotovitele veřejné zakázky "Snížení energetické náročnosti administrativní budovy č.p. 97, městys Loučeň" před uzavřením smlouvy o dílo (Smlouva o dílo uzavřena 25.8.2017, zastupitelstvo městyse uzavření smlouvy schválilo až 20.9.2017).

Zastupitelstvo městyse nerozhodlo o uzavření Dodatku ke Smlouvě o dílo č. 10/10/2016 (Dodatek uzavřen 10.1.2017, zastupitelstvo městyse schválilo až 28.6.2017) před uzavřením Dodatku.

Jedná se o následující smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 25.7.2018 o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce Vodovody a kanalizace Nymburk a.s. Nymburk (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 3.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav a.s. Mladá Boleslav (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce AGRI Loučeň, a.s. Loučeň (podepsána starostou městyse)
- Darovací smlouva ze dne 25.7.2018 o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč městysu Loučeň na XIX. Mezinárodní letní hudební festival TT - Loučeň 2018, dárce AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. Praha 10 (podepsána starostou městyse)

Doporučujeme oslovit uvedené společnosti, ověřit na jaký účet byl finanční obnos zaslán, vyčíslit škodu, která městysu vznikla a zavést do účetnictví jako pohledávku.

Dále doporučujeme prověřit darovací smlouvy z předchozích let, které byly starostou městyse podepsány v souvislosti s pořádáním festivalu.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,**

§ 102 odst. 2 písm. o), neboť:

Účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace Kulturní dům Loučeň sestavená k rozvahovému dni 31.12.2017 nebyla schválena zastupitelstvem městyse.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:**

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

§ 11 odst. 1 písm. c), neboť:

Dodavatelská faktura č. 710482 vystavená dne 2.11.2017 společností Abastil Invest s.r.o., Brno na částku 110.000,- Kč neobsahovala položkový rozpis prací a materiálu dokládající fakturovanou částku. Účetní doklad k této dodavatelské faktuře č. 710482 neobsahuje podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ a příkazce operace.

NENAPRAVENO

- **Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu 1/2015 a Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č.1/2017 neboť:**

Městys nedodržel postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nad 100.000,- Kč dle Směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu 1/2015 (bod 3.2.1, 3.3.1):

Zastupitelstvo městyse nerozhodlo o výběru zhotovitele veřejné zakázky "Snížení energetické náročnosti administrativní budovy č.p. 97, městys Loučeň" před uzavřením smlouvy o dílo (Smlouva o dílo uzavřena 25.8.2017, zastupitelstvo městyse uzavření smlouvy schválilo až 20.9.2017).

Zastupitelstvo městyse nerozhodlo o uzavření Dodatku ke Smlouvě o dílo č. 10/10/2016 (Dodatek uzavřen 10.1.2017, zastupitelstvo městyse schválilo až 28.6.2017) před uzavřením Dodatku.

Zastupitelstvo městyse nerozhodlo o uzavření Dodatku ke Smlouvě o dílo č. 11/10/2016 (Dodatek uzavřen 10.1.2017, zastupitelstvo městyse schválilo až 28.6.2017) před uzavřením Dodatku.

Zastupitelstvo městyse nerozhodlo o výběru zhotovitele veřejné zakázky "Oprava místních komunikací v ul. Sportovní, K Bažantnici, Juklova v částech obce Loučeň a oprava návsi v obci Studce" (Smlouva o dílo nebyla uzavřena).

Zastupitelstvo městyse nerozhodlo o zadání veřejné zakázky "Oprava střešní konstrukce na KD Loučeň - ul. Nymburská 345", dále nebyli osloveni písemně 3 dodavatelé, ale bylo doloženo oslovení 2 dodavatelů e-mailem.

NENAPRAVENO

Při konečném přezkoumání bylo zjištěno, že nedošlo k úplné nápravě stavu zjištěného při dílčím přezkoumání - kontrola zadání zakázky malého "Oprava místních komunikací, ul. V Zahrádkách v k.ú. Patřín a ul. Stehlíkova v k.ú. Loučeň" - cena díla dle smlouvy Kč 1.081.3887,25 bez DPH, neboť nebylo postupováno v souladu s čl. 3.2.1., 3.2.2. Před zadáním zakázky zastupitelstvo neurčilo osobu k provedení průzkumu trhu a k vyhodnocení zakázky, nebyl doloženo kolik uchazečů bylo vyzváno k předložení cenové nabídky. Podotýkáme, že zastupitelstvo obce dne 20.12.2017 nerozhodovalo o výběru dodavatele, ale pouze o uzavření smlouvy o dílo s konkrétním zhotovitelem, přičemž v této smlouvě je sjednáno předpokládané zahájení stavby v měsíci listopadu a doba realizace 60 dní - je tedy zřejmé, že s ohledem na rozsah a druh sjednaných prací nemohly být ve skutečnosti provedeny až po uzavření smlouvy o dílo (v rozmezí od 20.12.2017 do 31.12.2017).

Dílčí přezkoumání 2018: nebylo přijato nápravné opatření.

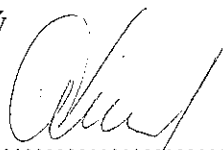
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 29.10.2018

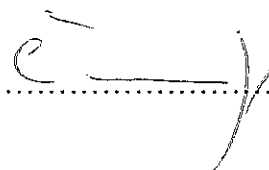
Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský



Ing. Helena Francová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



KRAJSKÝ ÚŘAD ②
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Loučeň o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel pan

MĚSTYS LOUČEŇ

Mytčouřské 345

399 37 LOUČEŇ

Dne: 29.10.2018

Bohumil Vinš
starosta městyse

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-------------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 x | Krajský úřad Středočeského kraje | Ing. Helena Francová |
| 2 | 1 x | Městys Loučeň | Bohumil Vinš |

Upozornění:

- **DSO SVATOJIŘSKÝ LES** - Upozornění zastupitelstva městyse na dosud nezrušené DSO Svatojiřský les - doporučujeme s e z n á m e n í se ZÁPISEM Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ DSO ZA ROK 2018. Je nutné přijmout konečné stanovisko k jeho existenci - zrušení DSO.
- **KULTURNÍ DŮM - příspěvková organizace** - Upozornění pro zastupitele - dořešit a provést zrušení příspěvkové organizace Kulturní dům Loučeň.