Krajský úřad
Zlínského kraje

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Městys Buchlovice
náměstí Svobody 800
687 08 Buchlovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
9. února 2021	Věra Burešová	KUZL 37668/2020	KUSP 37668/2020 EKO

Zpráva č. 88/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Buchlovice, IČ: 00290866 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **23. 11. 2020 - 2. 12. 2020** (dílčí přezkoumání)
8. 2. 2021 - 9. 2. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 9. 7.2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 9. 2.2021.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Buchlovice,
náměstí Svobody 800
687 08 Buchlovice

Přezkoumání vykonaly: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová
kontrolor Ivana Šebestová

Městys Buchlovice zastupovaly: starostka Mgr. Pavla Večeřová
vedoucí účtárny Pavlína Procházková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	**Návrh rozpočtu byl zveřejněn** vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu od 29. 11. 2019 do 27. 12. 2019, tj. 15 dnů přede dnem jeho projednání v zastupitelstvu obce na internetových stránkách a na úřední desce městyse **v souladu s § 11 odst. 3) zákona č 250/2000Sb., v platném znění.** Návrh obsahoval náležitosti dané **§5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.**
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet městyse Buchlovice byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, **rozpočtové hospodaření městyse se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria** dle § 13 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	*Usnesením zastupitelstva městyse č. 026/02/2018 ZM ze dne 18. 12. 2018 stanovilo zastupitelstvo obce na základě § 84 odst. 2 písm. b) v návaznosti na ustanovení § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích rozsah provádění rozpočtových opatření Radou městyse v rozsahu:* • *odůvodněné navýšení výdajů schválených investičních akcí do výše 10 % původně rozpočtovaných výdajů* • *snížení výdajů schválených investičních akcí bez omezení* • *doplnění rozpočtu na nové investiční akce do 100.000,- Kč max. 12x za kalendářní rok* • *neočekávané příjmy rozpočtu bez omezení* • *převody mezi OdPa bez navýšení celkových výdajů rozpočtu bez omezení* *Všechna rozpočtová opatření schválená Radou městyse budou předloženy na nejbližším zasedání Zastupitelstva městyse na vědomí a současně budou předkládány finančnímu výboru Zastupitelstva městyse, který se bude podílet na tvorbě rozpočtového opatření.* **V kontrolovaném období byl rozpočet průběžně upravován v příjmové i výdajové části**, byla provedena namátková kontrola předložených rozpočtových opatření č. 1 - 18 na úpravy provedené ve výkazu FIN 2 – 12 M předloženém za období 12/2020 - bez rozdílu. **<u>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními:</u>** • ***zastupitelstva městyse*** č. 99/8/2020ZM z 20. 5. 2020 – **schváleno rozpočtové opatření č. 6** č. 100/8/2020ZM z 20. 5. 2020 – **schváleno rozpočtové opatření č. 7** č. 113/9/2020ZM z 29. 6. 2020 – **schváleno rozpočtové opatření č. 10** č. 124/10/2020ZM z 24. 9. 2020 – **schváleno rozpočtové opatření č. 14** • ***rady městyse č.:*** 13/28/2020RM z 20. 1. 2020 – **rozpočtové opatření č. 1** 17/29/2020RM z 10. 2. 2020 – **rozpočtové opatření č. 2** 12/30/2020RM z 27. 2. 2020 – **rozpočtové opatření č. 3** 23/32/2020RM z 2. 4. 2020 – **rozpočtové opatření č. 4** 18/34/2020RM z 27. 4. 2020 – **rozpočtové opatření č. 5** 19/36/2020RM z 3. 6. 2020 – **rozpočtové opatření č. 8** 17/37/2020RM z 17. 6. 2020 – **rozpočtové opatření č. 9** 13/39/2020RM z 20. 7. 2020 - **rozpočtové opatření č. 11** 14/40/2020RM z 13. 8 2020 – **rozpočtové opatření č. 12** 16/41/2020RM z 3. 9. 2020 – **rozpočtové opatření č. 13** 124/10/2020RM z 24. 9. 2020 – **rozpočtové opatření č. 14** 10b/45/2020RM z 11. 11. 2020 – **rozpočtové opatření č. 15** 25/46/2020RM z 25. 11. 2020 – **rozpočtové opatření č. 16**

10/47/2020RM ze dne 16. 12. 2020 – **rozpočtové opatření č. 17**
2/48/2020RM ze dne 31. 12. 2020 – **rozpočtové opatření č. 18**

V rámci rozpočtových opatření došlo do 31. 12. 2020 k navýšení příjmů o +8.597.359,- Kč a ke snížení výdajů o -3.766.100,- Kč oproti schválenému rozpočtu. K nejvyššímu snížení výdajů došlo na OdPa Silnice, a to o -1.869.000,- Kč a u Vnitřní správy OdPa 6171 došlo ke snížení výdajů o -1.170.500,- Kč.

Rozpočet byl k 31. 12. 2020 plněn po konsolidaci v příjmové části na 100,03 % ve výdajové části na 99,97 % upraveného rozpočtu.

Změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 – 18 v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočtová opatření byla zveřejněna **v souladu s § 16 odst. 5 zákona 250/2000 Sb., v platném znění, ve znění § 11 odst. 4 výše citovaného zákona.**

Schválený rozpočet

Městys Buchlovice vypracoval rozpočet na rok 2020 v návaznosti na schválený rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu **v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**
Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby **v souladu s § 12 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 80/07/2019 ZM dne 16. 12. 2019 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 44.412.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 43.453.000,- Kč. Přebytek ve výši 959.000,- Kč rozpočtová na pol. 8115.

Jako závazné ukazatele rozpočtu stanoveny v příjmové části položky rozpočtové skladby, ve výdajové části v odvětvovém členění rozpočtové skladby, mimo příspěvky na provoz zřízeným příspěvkovým organizacím na OdPa 2199 a 3113 pol. 5331, u OdPa 3113 pol. 5336 – neinvestiční dotace z Operačního programu Výzkum, vývoj, vzdělávání.
Schválený rozpočet obce na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 18. 12. 2019, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení **v souladu s § 11 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Rozpis rozpočtu na podrobnou rozpočtovou skladbu byl proveden **v souladu s § 14 výše citovaného zákona.**

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Příspěvkové organizace hospodaří v souladu s § 28 odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – městyse Buchlovice, dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžitými dary od fyzických a právnických osob, včetně peněžitých prostředků poskytnutých ze zahraničí.

Na základě **usnesení zastupitelstva městyse č. 80/07/2020 ZM dne 16. 12. 2019 byl schválen rozpočet městyse Buchlovice na rok 2020, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkových organizací ZŠ a MŠ ve výši 2.650.000,- Kč** (OdPa 3113 pl. 5331) **a příspěvek na provoz SMB PO ve výši 5.490.000,- Kč** (OdPa 2199 pol. 5331).

V kontrolovaném období došlo k navýšení příspěvku od zřizovatele pro SMB PO o + 381.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 15 schváleného usnesením rady městyse č. 10b/45/2020 RM ze dne 11. 11. 2020, dle výkazu FIN 2-12 M předložený za období 12/2020 se stavem k 31. 12. 2020 byly příspěvky zřizovatele pro Základní školu a Mateřskou školu a pro SMB poskytnuty

ve schválené výši.

Schválení odpisového plánu na rok 2020 a účetní závěrky PO
Na základě žádosti ze dne 11. 2. 2020 byl **usnesením rady městyse č. 10/30/2020RM ze dne 27. 2. 2020 schválen roční odpisový plán ZŠ a MŠ Buchlovice na rok 2020 a účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2019 se ziskem ve výši 167.266,56 Kč,** část ve výši 40.000,- Kč bude převedena do fondu odměn, část ve výši 127.266,56 bude převedena do rezervního fondu.

Na základě žádosti o schválení účetní závěrky SMB, příspěvkové organizace za rok 2019 byla **usnesením rady městyse č. 18/36/2020RM ze dne 3. 6. 2020** schválena účetní závěrka **S M B, příspěvkové organizace k 31. 12. 2019 se ztrátou z hlavní činnost ve výši 335.231,51 Kč a ziskem z hospodářské činnosti ve výši 209,68 Kč.** Výsledek hospodaření bude převeden na účet nerozdělený zisk neuhrazená ztráta z minulých let.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován na období 2018 – 2020, zveřejněn dne 15. 3. 2017 v souladu s Čl. XV zákona č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti a přechodnými ustanoveními zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 – 2022 byl zveřejněn od 4. 2. 2019 do 4. 3. 2019.

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 035/03/2019 ZM dne 20. 2. 2019, zveřejněn od 4. 3. 2019 **v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu městyse Buchlovice za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách městyse Buchlovice a na úřední desce od 11. 5. 2020 **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Usnesením zastupitelstva městyse č. 113/9/2020 ZM ze dne 29. 6. 2020 byl schválen závěrečný účet městyse za rok 2019 bez výhrad v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech územního samosprávného celku a svazku obcí **v souladu s odst. § 17 výše citovaného zákona.**

Městys Buchlovice zveřejnil závěrečný účet za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na úřední desce **v souladu s § 17 odst. 8 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Městys Buchlovice uzavřel 13 dohod o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování a za ztrátu svěřených věcí s pracovníky, kteří s některými z výše uvedených hodnot v rámci pracovní náplně disponují **v souladu s § 252 zákona 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění.** V kontrolovaném období beze změn.

Evidence majetku

K 30. 9. 2020 byl dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 1.230.049,94 Kč, **k 31. 12. 2020 vykázán v celkové výši 1.239.328,22 Kč na účtech:**

- **013 - Software ve výši 117.213,- Kč,** v kontrolovaném období bez pohybu,
- **018 - DDNM** k 30. 9. 2020 ve výši 108.586,94 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 117.865,22 Kč.** Stav k 1. 1. 2020 dle hlavní knihy ve výši 108.586,94 Kč, přírůstek 9.278,28 Kč - nákup programu TeamViewer, v roce 2020 nebyl vyřazován majetek.

- **019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek** k 30. 9. 2020 ve výši 869.230,- Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 974.000,- Kč.** Stav k 1. 1. 2020 dle hlavní knihy ve výši 869.230,- Kč, přírůstek 104.770,- Kč - pasport komunikací, přeúčtování z účtu 041, v roce 2020 nebyl vyřazován majetek.
- **041 - Nedokončený DNM k 31. 12. 2020 ve výši 30.250,- Kč** - územní plán.

Oprávky v celkové výši 930.164,22 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtech 073 (59.250,- Kč), 078 (117.865,22 Kč) a 079 (753.049,- Kč).

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2020 v celkové výši 439.538.469,47 Kč, **k 31. 12. 2020 v celkové výši 443.773.838,43 Kč na účtech:**

- **031 - Pozemky** k 30. 9. 2020 ve výši 48.239,849,25 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 48.280.619,25 Kč.** Počáteční stav dle hlavní knihy ve výši 47.524.130,66 Kč, přírůstek 771.048,59 Kč, vyřazení z majetku provedeno v celkové výši 14.560,- Kč (na základě kupních smluv a směnné smlouvy).
- **032 - Kulturní předměty** k 30. 9. 2020 ve výši 646.233,- Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 674.623,- Kč.** Stav k 1. 1. 2020 dle hlavní knihy ve výši 646.233,- Kč, přírůstek ve výši 28.390,- Kč - soubor prací ak. sochaře Fr. Davida 3.000,- Kč, mince - Hrad Buchlov 25.390,- Kč. V roce 2020 nebyl vyřazován majetek.
- **021 - Stavby** k 30. 9. 2020 ve výši 361.209.269,76 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 367.979.507,86 Kč.** Stav k 1. 1. 2020 dle hlavní knihy ve výši 361.209.269,76 Kč, přírůstek 7.885.276,10 Kč (TZ budovy MŠ, TZ budovy ZŠ, chodníky Zelený dvůr, revitalizace VO, chodník Smraďavka, rekonstrukce plynové kotelny). Vyřazení majetku ve výši 1.115.038,- Kč - na základě Dohody o vypořádání nároků ze smlouvy ze dne 29. 6. 2012 o vzájemné spolupráci vyřazena Mariánská vinařská cyklostezka Břestek - Buchlovice).
- **022 - Samostatné hmotné movité věci** k 30. 9. 2020 ve výši 15.566.912,32 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 15.662.497,32 Kč.** Stav k 1. 1. 2020 v hlavní knize ve výši 15.547.298,22 Kč. Přírůstek v celkové výši 159.969,10 Kč (64.384,10 Kč nový server, rozhlasový informační systém 95.585,- Kč). V roce 2020 byl vyřazen majetek v celkové výši 44.770,- Kč (vyřazení neopravitelného serveru).
- **028 - DDHM** k 30. 9. 2020 ve výši Kč 7.637,132,20 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 7.876.549,70 Kč.** Počáteční stav v hlavní knize 7.311.017,77 Kč přírůstek 565.531,93 Kč (např. vybavení pro SDH, vánoční osvětlení, vybavení praktického lékaře, odvlhčovač, aj.). V roce 2020 nebyl vyřazován.
- **042 - Nedokončený DHM k 31. 12. 2020 ve výši 3.300.041,30 Kč,** nedokončené investice.

Oprávky v celkové výši 113.450.482,83 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtech 081 (98.573.725,23 Kč), 082 (7.000.207,90 Kč) a 088 (7.876.549,70 Kč).

Na účtu **902 - Jiný DDHM byla vykázána 1,- Kč** - evidována socha umístěná na pozemku p. č. 3120/21 (od roku 2015), v kontrolovaném období bez pohybu.
Na účtu **909 - Ostatní majetek** byl evidován majetek příspěvkových organizací **v celkové výši 23.257.570,70 Kč.**

Byla provedena inventarizace výše uvedených účtů - doloženy byly inventurní soupisy, zařazovací a vyřazovací protokoly.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky vykazoval městys k 30. 9. 2020 a **k 31. 12. 2020 v nulové výši.** Na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky byl vykázán

k 1. 1. 2020 zůstatek půjček občanům na základě uzavřených smluv na modernizaci bytů ve výši 10.230,57 Kč, na splátkách bylo v kontrolovaném období uhrazeno 10.566,- Kč (částka odpovídala zůstatku vykázanému ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 2460) minus zaúčtována oprava přeplatku minulých let 335,43 Kč (doložen doklad č. 631).

Krátkodobé pohledávky byly k 30. 9. 2020 vykázány v celkové výši 2.162.726,77 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 2.194.822,60 Kč na účtech:**

- **311 - Odběratelé** ve výši **659.816,80 Kč** (nedoplatky vystavených faktur 644.924,- Kč, z nájmu nebytových prostor 11.184,- Kč, z pronájmu pozemků 500,- Kč, za hrobová místa 3.208,- Kč).
  Opravné položky byly vykázány v hlavní knize ve výši 26.368,40 Kč na účtu 194.
- **314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy** ve výši **919.025,- Kč** - zálohy za plyn, elektrickou energii, vodné, stočné.
- **315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 115.475,- Kč,** (ze psa 150,- Kč, popelnice 5.225,- Kč, odpad chaty 1.100,- Kč, pokuty 109.000,- Kč).
  Opravné položky ve výši 110.363,70 Kč byly vykázány v hlavní knize na účtu 192.
- **335 - Pohledávky za zaměstnanci** *k 30. 9. 2020 ve* výši *minus 17.940,- Kč, nebyl proveden předpis stravenek.*
  K 31. 12. 2020 byl vykázán zůstatek v nulové výši.
- **346 - Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi** k 30. 9. 2020 ve výši 644.653,- Kč, nevyplacená část dotace na výkon státní správy, **k 31. 12. 2020 v nulové výši.**
- **373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery** k 30. 9. 2020 ve výši 618.450,- Kč, **k 31. 12. 2020 vykázán v nulové výši.**
- **381 - Náklady příštích období** v celkové výši **97.697,80 Kč,**
- **388 - Dohadné účty aktivní ve výši 402.808,- Kč,** dohad plynu, el. energie, vodného,

Na podrozvahovém účtu **905 - Vyřazené pohledávky** evidoval městys k 30. 9. 2020 a **k 31. 12. 2020** pohledávky **v celkové výši 89.993,- Kč.**

Evidence poplatků

Zastupitelstvem městyse byla dne 16. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 04/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství.**

Zastupitelstvem městyse byla dne 16. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 05/2019 o místním poplatku ze vstupného.**

Zastupitelstvem městyse byla dne 16. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 03/2019 o místním poplatku z pobytu**

Zastupitelstvem městyse byla dne 16. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 02/2019 o místním poplatku ze psů.** Sazba poplatku byla stanovena v čl. 4 ve výši 100,00 Kč/rok za každého psa. Splatnost poplatku byla v čl. 5 stanovena do 30. června příslušného kalendářního roku. Vyhláška v čl. 6 stanovila i rozsah osvobození od poplatku.

Zastupitelstvem městyse byla dne 16. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 06/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.** Sazba poplatku byla stanovena v čl. 4 ve výši 550,00 Kč/rok. Splatnost poplatku byla v čl. 5 stanovena jednorázově a to nejpozději o 30. června příslušného kalendářního roku. Vyhláška v čl. 6 stanovila i rozsah osvobození a úlevy od poplatku.

Městys eviduje místní poplatky programem Gordic (Daně, dávky, poplatky, účet 315 je v hlavní knize analyticky členěn podle jednotlivých vybíraných poplatků).

V příjmech výkazu Fin 2 - 12 M bylo k 31. 12. 2020 zaúčtováno na pol.:

- **pol. 1340** – Poplatek za provozování, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu celkem 1.444.319,- Kč
- **pol. 1341** - Poplatek ze psů 38.805,- Kč
- **pol. 1342** - Poplatek z pobytu 236.820,- Kč
- **pol. 1343** - Poplatek za užívání veřejného prostranství 4.430,- Kč
- **pol. 1344** - Poplatek ze vstupného 25.000,- Kč
- **pol. 1349** - Zrušené místní poplatky 56.332,- Kč

tj. celkem 1.805.706,- Kč.

Kontrolována byla evidence poplatků za domovní odpad (AU 0003 + 0004) a poplatků za psy (AU 0001).

- Dle výkazu Fin 2 - 12 M bylo k 31. 12. 2020 **na poplatcích za komunální odpad** vybráno a zaúčtováno **na pol. 1340** celkem **1.444.319,- Kč,** v hlavní knize **na účtu 315 0003** zaúčtováno 1.293.848,- Kč, **na účtu 315 0004** zaúčtováno 150.471,- Kč **tj. celkem 1.444.319,- Kč.**

- **Na poplatcích ze psů** bylo zaúčtováno ve výkazu **na pol. 1341** celkem **38.805,- Kč. Na účtu 315 0001** v hlavní knize zaúčtováno **38.805,- Kč.**

K 31. 12. 2020 byl předpis poplatků za odpad zaúčtován v hlavní knize **na účtu 315 0003** (1.295.944,00 Kč), **na účtu 315 0004** (151.021,- Kč), za psy na účtu 315 0001 (38.955,00 Kč) tj. **celkem 1.485.920,- Kč.**
Na účtu 606 0301 (38.955,- Kč) **+ 606 0300** (1.446.965,- Kč) tj. **celkem 1.485.920,- Kč.**

Na účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti byl **k 31. 12. 2020 vykázán celkový zůstatek 115.475,- Kč.** Jednalo se o nedoplatky ze psů 150,- Kč, za popelnice a odpad 6.325,- Kč a za pokuty 109.000,- Kč.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky byly k 30. 9. 2020 a **k 31. 12. 2020** vykázány **v nulové výši.**

Krátkodobé závazky městys vykazoval k 30. 9. 2020 v celkové výši 3.917.696,63 Kč, **k 31. 12. 2020 v celkové výši 2.478.690,26 Kč na účtech:**

- **321 - Dodavatelé** ve výši **180.149,33 Kč** - neuhrazené dodavatelské faktury, ověřeno na hlavní knihu faktur (GOR-KDF, faktury nestorno),
- **324 - Krátkodobé přijaté zálohy** ve výši **242.885,- Kč** - přijaté zálohy na služby spojené s nájmem bytů a nebyt. prostor.
- **331 - Zaměstnanci** ve výši **441.981,- Kč,** ověřeno na doloženou sumarizací mzdových položek za 12/2020
- **333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům** ve výši **6.802,- Kč,** ověřeno na doloženou sumarizací mzdových položek za 12/2020
- **336 - Sociální zabezpečení** ve výši **163.192,- Kč,** ověřeno na doloženou sumarizací mzdových položek za 12/2020.
- **337 - Zdravotní pojištění** ve výši **74.482,- Kč,** ověřeno na doloženou sumarizací mzdových položek za 12/2020
- **342 - Ostatní daně, poplatky ve výši 72.193,- Kč,** ověřeno na doloženou sumarizací mzdových položek za 12/2020
- **343 - DPH** ve výši **188.395,- Kč,** doloženo daňovým přiznáním,
- **374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 924,68 Kč,** vratka z poskytnuté dotace na volby,
- **383 - Výdaje příštích období** ve výši **316.565,45 Kč**
- **389 - Dohadné účty pasivní** ve výši **791.120,- Kč**

Hlavní kniha

Předložena byla vyhotovená se stavem k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020, obsahovala počáteční stavy a obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za stejné období.

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventur roku 2020 byl sestaven dne 25. 11. 2020, dle plánu bylo stanoveno zahájení inventarizace dne 1. 12. 2020, ukončení 31. 1. 2021. Schválen byl radou městyse dne 25. 11. 2020.

K provedení řádné inventarizace byla jmenována jedna hlavní inventarizační komise a šest dílčích inventarizačních komisí. Členové inventurních komisí byli proškoleni dne 2. 12. 2020, doloženo protokolem o proškolení členů IK a prezenční listinou s podpisovým záznamem.

Byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy podle požadovaných podmínek, byly připojeny přílohy (saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku aj.). Obec provedla inventarizaci pasiv vykazovaných na jednotlivých položkách položek C.I a C.II. rozvahy a vyhotovila inventurní soupisy. *Správně měly být vyhotoveny zjednodušené inventurní soupisy (dle § 2 písm. p) a q) vyhl. 270/2010 o inventarizaci).*

Inventarizační zpráva za rok 2020 byla sestavena dne 27. 1. 2021, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. IK č. 1 doporučila registraci a následnou kontrolu majetku použitím čárových kódů.

Namátkovou kontrolou bylo ověřeno provedení inventur u účtů 018, 019, 069, 022, 231, 236, 321, 331, 336, 337, 342, 469, nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečnými stavy a stavy uvedenými v rozvaze.

Kniha došlých faktur

Městys eviduje došlé faktury programem Gordic (Hlavní kniha faktur).
V roce 2020 bylo přijato a zaevidováno celkem 1.139 faktur evidovaných pod č. 2200001 až 2201139. **Na účtu 321 - Dodavatelé byl zůstatek neuhrazených faktur k 31. 12. 2020 vykázán v celkové výši 180.149,33 Kč (neuhrazeno 21 faktur).**

Kniha odeslaných faktur

Vystavené faktury městys evidoval v knize odeslaných faktur vedené programem Gordic. **Zůstatek neuhrazených faktur v celkové výši 644.924,- Kč** byl součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 - Odběratelé (v hlavní knize AU 0000).

Odměňování členů zastupitelstva

Pro volební období 2018 - 2022 bylo zvoleno 15 členů zastupitelstva městyse. K 1. 1. 2018 měl městys 2.419 obyvatel.

Ode dne přijetí usnesení č. 015/01/2018 ZM tj. **od 30. 10. 2018** byla zastupitelstvem stanovena odměna za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZM:

- člen rady 3.500,- Kč,
- předseda výboru nebo komise 2.000,- Kč,
- člen výboru nebo komise 1.300,- Kč,
- člen zastupitelstva bez dalších funkcí 900,- Kč.

Zastupitelstvo stanovilo zvýšení odměny neuvolněnému členovi ZM oprávněnému k přijímání projevu vůle snoubenců, že spolu vstupují do manželství o 200,- Kč za každou započatou hodinu účasti na přípravě a průběhu svatebního obřadu, nejvíce však o 2.000,- Kč měsíčně nad maximální výši odměny stanovenou za výkon jeho funkce.

Dne 18. 12. 2018 byla stanovena odměna za výkon funkcí nečlenům ZM:

- předseda komise 1.100,- Kč,
- člen výboru nebo komise 400,- Kč.

Odměna se poskytne pouze v měsících a osobám, které vykážou činnost výboru nebo komise doloženou zápisem a presenční listinou.

ZM dne 12. 8. 2019 schválilo dříve přiznané odměny za výkon jednotlivých funkcí předsedů a členů finančního a kontrolního výboru a komise pro výstavbu a územní plánování od 1. 9. 2019 **pevným měsíčním paušálem,** bez nutnosti dokládání činnosti zápisem a presenční listinou (usnesení č. 061/05/2019 ZM)

V kontrolovaném období nebyly částky navyšovány.

RM dne 10. 2. 2020 vzala na vědomí odstoupení z funkce člena ZM pan F.K. a nástup od 4. 2. 2020 Mgr. J.D.

Kontrola byla provedena na mzdové listy za období 1 až 12/2020 u:

- neuvolněných členů výborů ZO nebo komisí rady - osobní číslo 104, 233, 240, - odměna ve výši 1.300,00 Kč,
- neuvolněných předsedů výboru nebo komise - os. číslo 103, 232, 238, - odměna ve výši 2.000,- Kč,
- neuvolněných členů RO - os. číslo 16, 102, 237, - odměna ve výši 3.500,- Kč,
- neuvolněných členů zastupitelstva bez dalších funkcí - os. 100, 231, 234, 239, 272 - odměna 900,- Kč

Vyplacené odměny nepřekročily odměny stanovené v nařízení vlády č. 338/2019 Sb., kterým se mění od 1. 1. 2020 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samospráv.

Uvolněným členům zastupitelstva obce s os. č. 229 a č. 2 byla odměna poskytována v souladu s přílohou nařízení vlády č. 338/2019 Sb., kterým se mění od 1. 1. 2020 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samospráv.

Usnesením zastupitelstva č. 87/07/2019ZM ze dne 16. 12. 2019 byl dán souhlas s uzavřením DPP se zastupitelem panem os. č. 2 na provádění zápisů do obecní kroniky s odměnou 12.000,- Kč za jeden rok zápisů vždy v rozsahu cca 50 rukopisných stran, zahrnující statistické údaje o městysi a údaje o spolkové, kulturní, sportovní, společenské a jiné dobové aktivitě v obci. Dle předloženého mzdového listu byla vyplacena v květnu, červnu, červenci a srpnu po 6.000,- Kč tj. celkem 24.000,- Kč.

Pokladní doklad

Příjmové i výdajové pokladní doklady pokladny městyse Buchlovice byly zpracovány programem Gordic, obsahovaly předepsané náležitosti.

Městys v kontrolovaném období vybírala příjmy na:

- **hlavní pokladně OÚ** za nájem z nebytových prostor, hlášení, nájem pozemků aj.
- **Informačním centru** za nákup drobného zboží a upomínkových předmětů – příjmové pokladní doklady jsou vytištěny pouze na přání zákazníka, všechny příjmy jsou evidovány programem TRELL sestavou zrcadlo pokladny – pro sklad – příjmy číslovány jedním číslem pro nákup jednoho zákazníka, příjmy uvedené na sestavě odváděny do pokladny městyse a neprodleně vloženy na účet městyse u ČS, a. s. č. 1543040329/0800.
- **Československém kulturním centru** – vybírány příjmy z pronájmu sálu, zapůjčení kroje nebo krojových bot. Příjmy jsou vybírány na ručně číslované PPD, odváděny do hlavní pokladny.

- **knihovně** – registrační poplatky jsou vybírány na ručně číslované příjmové doklady, které jsou průběžně odváděny do pokladny městyse, příjem na hromadný PPD zpracovaný programem Gordic.
- **Muzeu** – příjmy vybírány na číslované vstupenky s uvedením jejich hodnoty – vedena evidence vstupenek, příjmy přijímány průběžně do pokladny městyse.
- **příjmy ze správních poplatků za ověřování podpisů** – vybírány na číslované bloky s uvedením hodnoty – vedena evidence, průběžně odváděno do hlavní pokladny.

Kontrola pokladních dokladů byla provedena v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2020 u dokladů **za prosinec 2020 d. č. 201456 - 201532** v návaznosti na náležitosti účetních dokladů, jejich doložení prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladním deníku.
Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.
Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků, nehospodárné výdaje ani časový nesoulad.

Pokladní kniha (deník)

Příjmy i výdaje v hotovosti byly zapisovány do **pokladního deníku zpracovaného programem GORDIC**, deník obsahoval předepsané náležitost.

Zůstatek pokladní hotovosti uveden v pokladním deníku k 31. 12. 2020 v nulové výši a v nulové výši byl vykázán na rozvahovém účtu 261.
Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 22. 12. 2020 - VPD č. 201532 – odvod pokladní hotovosti ve výši 44.443,- Kč na bankovní účet u ČS a. s. č. 1543040329/0800 – doloženo pokladním dokladem o vkladu hotovosti na účet ze dne 22. 12. 2020.

Rozvaha

Ke kontrole předložena sestavená se stavem k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020. **Aktiva k 31. 12. 2020** byla vykázána v celkové **výši 402.154.095,12 Kč a rovnala se celkovým pasivům.** Korekci celkových aktiv ve výši 114.517.379,15 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám.

Dlouhodobý finanční majetek byl k 30. 9. 2020 a **k 31. 12. 2020 vykázán na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek** v celkové výši **22.966.704,- Kč,** v kontrolovaném období bez pohybu. Jednalo se o:

- **7.496.000,- Kč** - 7.496 ks **akcií Slovácých vodáren a kanalizací,** evidovaných ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/akcii - ověřeno na hromadnou akcii č. 46832-54327 ze dne 6. 10. 2003,
- **940.000,- Kč - převod obchodního podílu do obchodní společnosti OTR,** s. r. o. - ověřeno na uzavřenou smlouvu o převodu části obchodního podílu ze dne 20. 11. 2008,
- **120.000,- Kč - vklad do Lesního družstva** - ověřeno na přehled podílu obcí na vlastním kapitálu LD Osvětimany a přehled vlivu na řízení
- **94.000,- Kč - vklad do OTR**, ověřeno na Notářský zápis ze dne 23. 6. 2014 - Rozhodnutí valné hromady a údaj z Obchodního rejstříku, provedení změny dne 27. 6. 2014,
- **14.316.704,- Kč.** ZM schválilo dne 19. 3. 2018 **nepeněžitý vklad** části vodovodní sítě, kanalizačního sběrače a stoky vč. pozemků p. č. 3079/4 a 3079/5 **do společnosti Slovácké vodárny a kanalizace**, a. s. Uherské Hradiště. Výše vkladu stanovena posudkem po zaokrouhlení na částku 8.871.000,- Kč. Účetní zůstatková cena vkládaného majetku v celkové výši 5.663.268,- Kč a 13.864.246,- Kč. Protokol o předání a převzetí nepeněžitého vkladu byl podepsán dne 9. 7. 2018. Pořizovací cena majetku 19.527.514,- Kč, oprávky 5.210.810,- Kč, **zůstatková cena 14.316.704,- Kč** – zaúčtována na účtu 069/043, akcie jsou vedeny v majetku obce v ceně vodovodu v souladu s principem pořizovací ceny.

Smlouva o upsání akcií byla podepsána dne 9. 7. 2018 na 10.841 ks /1.000,- Kč (doložena hromadná akci číslo H-00018 ze dne 28. 8. 2018). Protokol o předání a převzetí hromadné akcie byl podepsán dne 17. 09. 2018. Opis ze seznamu akcionářů společnosti byl vyhotoven ke dni 28. 8. 2018 (městys jako vlastník hromadné akcie číslo 46832-54327 nahrazující 7.496 ks akcií a č. 786591-797431 nahrazující 10.841 ks akcií).

Byla provedena inventarizace účtu, doloženo inventurními soupisy č. 54 až 58.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 30. 9. 2020 v celkové výši 46.404.138,30 Kč, **k 31. 12. 2020 v celkové výši 45.943.971,67 Kč na účtech:**

- **231 - Základní běžný účet ÚSC** zůstatek **45.370.026,71 Kč** byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:
  - **č. 1543040329/0800** u České spořitelny (ZBÚ, AU 0040), zůstatek **33.758.798,88 Kč** byl ověřen na výpis č. 312.
    V rámci dílčího přezkoumání byl zjištěn rozdíl ve výši 30,- Kč (mezi rozvahou a v hlavní knihou), byl opraven dokladem č. 235001 ze dne 1. 10. 2020.
  - **č. 94-6816721/0710** u ČNB, (AU 0010), zůstatek **11.611.227,83 Kč** byl ověřen na výpis č. 12.

- **236 - Běžné účty fondů ÚSC** k 30. 9. 2020 v celkové výši 549.632,96 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 538.121,96 Kč** zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:
  - **č. 107-1543040329/0800** u České spořitelny (sociální fond, AU 0010), zůstatek **44.499,03 Kč** byl ověřen na výpis č. 025 ze dne 17. 12. 2020 a počáteční stav výpisu č. 001 za období od 18. 12. 2020 do 12. 1. 2021.
  - **č. 50032-1543040329/0800** u České spořitelny (SFRB, AU 0020), zůstatek **493.622,93 Kč** byl ověřen na výpis č. 013 ze dne 1. 7. 2020 a počáteční stav uvedený na výpisu č. 001 za období od 2. 7. 2020 do 26. 1. 2021.

- **263 - Ceniny** k 30. 9. 2020 a k **31. 12. 2020** ve výši **35.823,- Kč,** ceniny - pamětní mince 34.640,- Kč a známky Hrad Buchlov 1.183,- Kč.

- **261 - Pokladna** k 30. 9. 2020 ve výši 69.293,- Kč, bez rozdílu na zůstatek uvedený v pokladním deníku, **k 31. 12. 2020 vykázán v nulové výši,** blíže viz Pokladní deník.

Byla provedena inventarizace účtů, doloženo inventurními soupisy č. 70 až 75.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, o nákladech, výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic. Předmětem kontroly byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2020.

Účetní případy byly doloženy účetními doklady **v souladu s § 6, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a faktury byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.**

Účetní doklady byly zakládány v členění na pokladní doklady, faktury přijaté, faktury vydané a vnitřní účetní doklady, které byly zakládány u bankovních

výpisů. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a **opatřeny podpisovými záznamy** osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování **v souladu s podpisovými vzory, které jsou součástí vnitřní směrnice O zabezpečení zákona o finanční kontrole, která nabyla účinnosti dne 30. 10. 2018, součástí Směrnice v čl. 15** je stanovení pravomocí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní včetně podpisových vzorů

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 5. 2. 2021, předložen za období 9/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 Sb., kterou se mění 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 předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

Daňové příjmy ..... 38.046.416,09 Kč
Nedaňové příjmy ..... 7.350.644,68 Kč
Kapitálové příjmy.....136.543,- Kč
Přijaté dotace .....9.361.795,- Kč
Příjmy celkem ..... .54.895.398,77 Kč
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138)..... ... 1.871.836,- Kč
Příjmy celkem po konsolidaci.....53.023.562,77 Kč
Běžné výdaje ..... .31.632.451,20 Kč
Kapitálové výdaje .....9.915.809,88 Kč
Výdaje celkem..... .41.548.261,08 Kč
Konsolidace výdajů (pol. 5342 a 5348).....1.871.836,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci.....39.676.425,08 Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....**13.347.137,69** Kč
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2020.....32.559.337,91 Kč
Oper. peněž. účtů nemaj. char. PaV vl. sekt.(8901).....1.673,07 Kč
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2020.....46.299.022,30 Kč
byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2020: ZBÚ u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 ve výši 33.758.798,88 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 312, **účtu ČNB č. 94-6816721/0710 ve výši 11.611.227,83 Kč** – ověřeno na výpis z účtu č. 12, **účtu sociálního fondu u ČS, a. s. č. 107-1543040329/0800 ve výši 44.499,03 Kč** – ověřeno na bankovní výpis č. 001 a **účtu FRB u ČS, a. s. č. 50032-1543040329/0800ve výši 493.622,93 Kč** – ověřeno na výpis č. 013 a 001 – *bez rozdílu.*

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen sestavený se stavem k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020. **Náklady k 31. 12. 2020** byly vykázány v celkové výši **36.734.802,85 Kč. Výnosy** byly vykázány v celkové výši **51.486.803,37 Kč.** Bylo účtováno o nákladech a výnosech pouze v hlavní činnosti.

Městys k 31. 12. 2020 vykázal výsledek hospodaření běžného účetního období v celkové výši 14.752.000,52 Kč, který byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2019 v celkové výši 14.899.844,51 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, na tomto účtu městys eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 109.986.670,99 Kč.

K 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020 byla provedena kontrola vazby výnosových účtů u SU na položky rozpočtové skladby: SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 682 (pol. 1121, 1122), SU 684 (pol. 1211), SU 686 (pol. 1511), SU 605 (pol. 1361), SU 688 (pol. 1334, 1356, 1381) - nebyly zjištěny rozdíly.

Namátkově bylo kontrolováno zaúčtování např. na:

- **účtu 557 - Náklady z vyřazených pohledávek** zaúčtována částka **36.328,- Kč.** Dne 10. 2. 2020 rozhodla rada městyse o odpisu pohledávky ve výši 15.000,- Kč za FÚ - pozdní zaslání vyúčtování mzdových nákladů - VPP v prosinci 2018 a dne 27. 2. 2020 rozhodla o odpisu pohledávky za zrušené představení muzikálu ve výši 21.330,- Kč (na účtu 315 evidována pohledávka ve výši 36.328,- Kč).
- **účet 558 - Náklady z DDM** vykazoval zůstatek ve výši **574.810,21 Kč,** částka odpovídala součtu přírůstků zaúčtovaných v hlavní knize na účtu 018 + 028.
- **účet 551 - Odpisy** vykazoval zůstatek ve výši **8.449.194,33 Kč.** Celkový součet obratů oprávkových účtů vykázaných v hlavní knize na účtech 073 (15.052,- Kč), 079 (28.454,- Kč), 081 (7.572.349,33 Kč, na str. MD 174.496,60 Kč - vyřazení cyklostezky) a 082 (833.339,- Kč, na str. MD 44.770,- Kč - vyřazení serweru) **tj. celkem 8.449.194,33 Kč,** na str. MD celkem 219.266,60 Kč.
- **na účtu 542 - Jiné pokuty a penále** byla zaúčtována částka **1.245,- Kč.** Jednalo se o:
  - ✓ MÚ UH vydal dne 27. 1. 2020 Příkaz o uložení pokuty ve výši 1.000,- Kč za nezabezpečení odpadu před nežádoucím znehodnocením a odcizením (faktura č. 2200097)
  - ✓ KÚ ZK dne 28. 5. 2020 vystavil vratku neoprávněně čerpaných prostředků na došetřování technickoekonomických atributů obcemi/MČ s působností obecního stavebního úřadu za rok 2019 - pro městys Buchlovice vyčíslena částka 245,- Kč (doklad č. 125014)
- **účtu 642 - Jiné pokuty a penále** zaúčtována částka **128.000,- Kč.** Jednalo se o uhrazené částky za pokuty vystavené Úřadem městyse, odborem výstavby (rozhodnutí ze dne 20. 12. 2019 na částku 1.000,- Kč, ze dne 20. 8. 2020 na částku 19.000,- Kč+1.000,- Kč, rozhodnutí na částku 9.000,- Kč+1.000,- Kč, na částku 19.000,- Kč+1.000,- Kč tj. 20.000,- Kč, rozhodnutí na celkovou částku 6.000,- Kč, rozhodnutí ze dne 20. 5. 2020 na celkovou částku 36.000,- Kč, ze dne 5. 12. 2019 na celkovou částku 35.000,- Kč
- **na účtu 606 - Výnosy z místních poplatků** vykázán k 31. 12. 2020 celkový zůstatek **1.808.502,- Kč:**
  - ✓ za odpad a ze psů.....1.485.920,- Kč
  - ✓ veřejného prostranství..... 4.430,- Kč (ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtován na pol. 1343),
  - ✓ vstupného..... 25.000,- Kč (ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtován na pol. 1344)
  - ✓ rekreační poplatek.....236.820,- Kč (ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtován na pol. 1342)
  - ✓ zrušené místní poplatky..... 56.332,- Kč (ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtován na pol. 1349)

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Zastupitelstvo městyse Buchlovice na svém zasedání dne 27. 3. 2013 schválilo s účinností od 1. 8. 2013 v souladu s ustanoveními § 35 a § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ustanovením § 178 a § 179 zákona č. 561/2004 Sb. (školský zákon) a ustanovením § 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů změnu zřizovací listinu příspěvkové organizace:

- ***Základní škola a Mateřská škola, Buchlovice, okres Uherské Hradiště*** - *zřízena na dobu neurčitou*

PO bezplatně užívá nemovitý a movitý majetek svěřený jí zřizovatelem do správy. Veškerý majetek je vlastnictvím zřizovatele. Případné nabývání majetku se děje

do vlastnictví zřizovatele s právem užívání tohoto majetku PO. Nemovitý majetek městyse Buchlovice vede v účetnictví zřizovatel, movitý majetek, který slouží jako vybavení svěřených objektů a další movitý majetek je zanesen do inventárních seznamů, které jsou přílohou této Zřizovací listiny a jsou každoročně aktualizovány. Příspěvkové organizaci byl předán do správy majetek:

- ✓ Budova MŠ čp. 208 na p. č. 276, k. ú. Buchlovice
- ✓ Pozemky p. č. 276 o výměře 1.943 m2 a p. č. 277 o výměře 1.597 m2 v k. ú. Buchlovice
- ✓ Budovy ZŠ č. p. 483 na pozemcích p. č. 1708 a p. č. 709 v k. ú. Buchlovice
- ✓ Pozemky p. č. 1708 zastavěná plocha o výměře 1.482 m 2, p. č. 1709 – zastavěná plocha o výměře 596 m2, p. č. 1710 – hřiště o výměře 3.922 m 2, p. č. 1712 o výměře 262 m 2, p. č. 1711/4 – ostatní plocha o výměře 94 m2, p. č. 1711/3 – ostatní plocha o výměře 28 m2 a část p. č. 1711/1 v oploceném areálu školy v k. ú. Buchlovice
- ✓ Soubor movitých věcí dle inventárních soupisů.

Zastupitelstvo městyse Buchlovice na svém zasedání dne 14. 12. 2006 schválilo s účinností od 1. 1. 2007 v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a ustanovením § 27 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zřizovací listinu příspěvkové organizace:

- ➢ ***S M B, příspěvková organizace*** *(dále jen SMB)* - zřízena na dobu neurčitou.

Vymezení účelu a předmětu činnosti: zajišťování činnosti v samostatné působnosti městyse se zaměřením na údržbu a péči o jeho majetek. PO provozuje na základě živnostenského listu tyto živnosti:

- ✓ Poskytování služeb pro zemědělství a zahradnictví
- ✓ Přípravné práce pro stavby
- ✓ Technické činnosti v dopravě
- ✓ Správa a údržba nemovitostí
- ✓ Poskytování technických služeb
- ✓ Zámečnictví
- ✓ truhlářství
- ✓ Silniční motorová doprava nákladní
- ✓ Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- ✓ Výroba stavebních hmot a výrobků
- ✓ Specializované stavební činnosti
- ✓ Zprostředkování obchodu a služeb
- ✓ Pronájem a půjčování movitých věcí

Statutární orgán: statutárním orgánem SMB je jednatel, kterého jmenuje a odvolává zřizovatel.

Vymezení majetku: k výkonu svých kompetencí PO bezplatně užívá nemovitý a movitý majetek svěřený jí zřizovatelem do správy. Veškerý majetek je ve vlastnictví zřizovatele, případné nabývání majetku se děje do vlastnictví zřizovatele s právem užívání tohoto majetku PO. PO byl do výpůjčky předán městysem Buchlovice následovně vymezený majetek:

- ✓ Budova – kancelář a sociální zařízení na pozemku p. č. 371 – zastavěná plocha o výměře 94 m2,
- ✓ budova – bývalý objekt cihelny na pozemku p. č. 375 - zastavěná plocha o výměře 369 m2,
- ✓ budova – ocelová kůlna na pozemku p. č. 372 – zastavěná plocha o výměře 409 m2,
- ✓ budova – skladovací hala na pozemku p. č. 373 – zastavěná plocha o výměře 390 m2,
- ✓ budova – sklad a opravna vozidel p. č. 374 a371 – zastavěná plocha o výměře 108 m2 v k. ú. Buchlovice.
- ✓ Pozemek p. č. 376 – ostatní plocha o výměře 12.710 m2 v k. ú.

Buchlovice.

Hospodaření PO: hospodaří s peněžními prostředky v mezích ustanovení § 28 a následujících zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Okruhy doplňkové činnosti: PO je oprávněna provozovat zřizovací listinou vymezenou doplňkovou činnost navazující na její hlavní činnost nebo činnosti sloužící k účelnějšímu využití odbornosti jejich zaměstnanců a majetku. Doplňková činnost nesmí být provozována způsobem, který by omezoval hlavní činnost PO. Za hospodaření PO odpovídá jednatel.
Příspěvková organizace byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Brně v oddílu Pr, vložce č. 1558 na základě Usnesení Krajského soudu v Brně č. Pr 1558/1 ze dne 6. 2. 2007.

Dle sdělení zřizovatele jsou v platnosti pro kontrolované období výše uvedené zřizovací listiny beze změn a Dodatků.

Darovací smlouvy

S městysem **jako obdarovaným** byla dne 2. 5. 2020 uzavřena **Darovací smlouva na částku 27.184,- Kč.** Částka byla určena na pořízení dezinfekce ANTICOVID pro občany městyse.

Rada městyse schválila dne 13. 8. 2020 uzavření Darovacích smluv s místními podnikateli, jejímž předmětem je **finanční dar ve výši 5.000,- Kč** na pořízení parkové lavičky ROMA UNI, které budou umístěny na náměstí v Buchlovicích. Připravena byla smlouva na 5.000,- Kč na pořízení 1 ks lavičky.

Rada městyse schválila dne 3. 9. 2020 uzavření Darovací smlouvy s firmou Tufir. Předmětem bylo přijetí kanalizačního sběrače na p. č. 523/1 do majetku městyse.

Dne 10. 2. 2020 schválila rada poskytnutí daru ve výši 5.000,- Kč pro ČMMJ z. s. a příspěvek ve výši 2.500,- Kč na lyžařský výcvik pro žačku T.S.

Další uzavřené smlouvy - popsáno viz Smlouvy o poskytnutí dotací.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Rada městyse dne 8. 4. 2020 schválila úpravu Směrnice stanovující pravidla pro poskytování darů a dotací pro neziskové aktivity městyse. Nově bude nutné dodat vyúčtování poskytnuté dotace do 15. 11. téhož roku, pro který je dotace poskytnuta a do stejného termínu, tedy 15. 11 podat žádost o dar, či dotaci pro rok následující, s účinností od 1. 5. 2020.

Rada městyse dne 8. 4. 2020 posoudila žádosti o poskytnutí darů a dotací z rozpočtu městyse pro rok 2020 a **vydala doporučení do zastupitelstva v souhrnné částce 575.500,- Kč.**
Zastupitelstvo městyse usnesením č. 100/8/2020ZM dne 20. 5. 2020 schválilo rozdělení darů a dotací na podporu neziskových aktivit z rozpočtu městyse Buchlovice pro rok 2020 **v celkové výši 497.500,- Kč.**

S městysem **jako poskytovatelem** bylo v kontrolovaném období uzavřeno:

- **celkem 11 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace** z rozpočtu městyse **(čísla 1, 5, 6, 10, 11, 14, 17, 18, 19, 20 a 22/2020)** na celkovou částku 430.000,- Kč,
- **celkem 11 veřejnoprávních smluv o poskytnutí daru z rozpočtu městyse (čísla 2, 3, 4, 7, 8, 9, 12, 13, 15, 16 a 21/2020)** na celkovou částku 62.500,- Kč **tj. celková částka 492.500,- Kč.**

V uzavřených smlouvách bylo stanoveno vyúčtování finančních prostředků do 15. 11. 2020.

Smlouvy obsahovaly doložku o schválení v orgánu obce v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Dále byla dne 18. 6. 2020 podepsána **jedna darovací smlouva** na částku **2.000,- Kč.**

Nejvýznamnější částky byly poskytnuty:

- **ve výši 70.000,- Kč,** veřejnoprávní smlouva č. 6/2020 na tuto částku byla uzavřena dne 29. 5. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 5. 6. 2020,
- **ve výši 60.000,- Kč,** veřejnoprávní smlouva č. 10/2020 na tuto částku byla uzavřena dne 5. 6. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 5. 6. 2020,
- **ve výši 50.000,- Kč,** veřejnoprávní smlouva č. 19/2020 na tuto částku byla uzavřena dne 5. 6. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 5. 6. 2020.
- **ve výši 50.000,- Kč,** veřejnoprávní smlouva č. 20/2020 na tuto částku byla uzavřena dne 29. 5. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 5. 6. 2020.

Uzavřené smlouvy na částky nad 50.000,- Kč byly zveřejněny v souladu s ustanovením § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V roce 2020 bylo ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na položky:

- **5222** celkem 385.050,- Kč minus 20.000,- Kč vrácené nevyčerpané prostředky z poskytnuté dotace pro SDH **tj. 365.050,- Kč** (vč. 550,- Kč - členský příspěvek Svazu knihovníků)
- **5223** celkem **60.000,- Kč**
- **5339** celkem **50.000,- Kč**

tj. celkem 475.050,- Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijal městys Buchlovice následující dotace:

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2020 podle zákona 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovým opatřením ve výši 3.026.250,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98024 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 21653/2020/1201-14 ze dne 10. 8. 2020, *na účet městyse u ČNB č. 94-6816721/0710 přijata dne 12. 8. 2020 - výpis č. 8, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 12/2020 schváleného usnesením rady obce č. 14/40/2020RM dne 13. 8. 2020*

- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 94.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č. j. MF-21029/2020/1201-14 ze dne 15. 8. 2020. *Dotace byla přijata na účet městyse u ČNB č. 94-2217721/0710 dne 19. 8. 2020- výpis č. 8. Navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 13/2020, schváleno usnesením RO 16/41/2020RM ze dne 3. 9. 2020.*

  Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 77.284,87 Kč.

  Dotace byla čerpána na:

  - ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 777,- Kč** – doloženo paragonem č. 1 na 580,- Kč a č. 2 na 197,- Kč, oba ze dne 29. 9. 2020, vystavené dodavatelem Martina Dvouletá, Gastro Durník, Buchlovice, *úhrada v hotovosti, doložen VPD č. 201302 ze dne 29. 9. 2020,*
  - ✓ **nákup 2 ks USB Flash disku KINGSTON v hodnotě 360,- Kč –**

doloženo dodavatelskými fakturami vystavenými společností T. S. BOHEMIA, a. s. Uh. Hradiště pod č. 6202523404 ze dne 11. 9. 2020 na 180,- Kč a č. 6202523405 ze dne 11. 9. 2020 na 180,- Kč – *úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 201243 ze dne 14. 9. 2020,*

- ✓ **nákup ochranných pomůcek – rukavic v hodnotě 1.190,- Kč –** doloženo daňovým dokladem č. 620731 vystaveným dne 18. 9. 2020 na 280,- Kč, č. 620826 vystaveným dne 21. 9. 2020 na 300,- Kč a č. 621705 ze dne 6. 10. 2020 na 610,- Kč dodavatelem Lékárna Buchlovice, *úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 201269 ze dne 18. 9. 2020, VPD č. 201273 ze dne 21. 9. 2020 a VPD 201325 ze dne 6. 10. 2020,*
- ✓ **nákup dezinfekce v hodnotě 2.940,40 Kč –** doloženo dodavatelskou fakturou č. 2090008223 vystavenou dne 23. 9. 2020 dodavatelem společností HESTEGO a. s., Vyškov za nákup 2 ks dezinfekčních stojanů v hodnotě 25.385,80 Kč a 4 ks pětilitrové dezinfekce v hodnotě 2.662,- Kč a 556,60 Kč přepravné, **celkové náklady vyčísleny na 28.604,40 Kč.** *Úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu městyse u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 dne 7. 10. 2020 – ověřeno na výpis č. 240,*
- ✓ **nákup vyznačovací PVC pásky černo žluté v hodnotě 218,- Kč –** doloženo pokladním daňovým dokladem č. 20HP0292 vystaveným dne 23. 9. 2020 společností GRAFIKO s. r. o., Uh. Hradiště, *úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD č. 201288 ze dne 23. 9. 2020*
- ✓ **nákup vlajek a státního znaku – samolepky, vizitky na stůl, trikolora ČR v hodnotě 2.679,- Kč** - doloženo dodavatelskou fakturou č. 200120193 vystavenou dne 14. 9. 2020 společností KL- Trade, s. r. o., Brno – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 dne 30. 9. 2020 – ověřeno na výpis č. 234*
- ✓ **nákup ochranných 300 ks ochranných roušek a dezinfekce v hodnotě 2.894,32 Kč –** doloženo dodavatelskou fakturou č. 200100175 vystavenou dne 27. 8. 2020 společností WHITE PRO cz s. r. o., Ostrava, *úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 dne 1. 9. 2020 – ověřeno na výpis č. 207*
- ✓ ***nákup 200 ks ochranných roušek v hodnotě 1.591,15 Kč –*** *doloženo dodavatelskou fakturou č. 200100226 vystavenou dne 15. 9. 2020 společností WHITE PRO, cz, Ostrava na celkovou částku 4.549,60 Kč, úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 dne 22. 9. 2020 – ověřeno na výpis č. 227*
- ✓ **výdaje na občerstvení pro 15 členů pro I. kolo a pro II. kolo voleb pro 14 členů volební komise ve výši 4.760,- Kč –** doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 2020054 dne 10. 10. 2020 dodavatelem J + J Hanák, s. r. o., Buchlovice za občerstvení volební komise ve dnech 2. 10. 2020 a 3. 10. 2020 a 9. 10. a 10. 10. 2020 - *úhrada fakturované částky provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 dne 21. 10. 2020 – ověřeno na výpis č. 254.*
- ✓ **výdaje na odměny 15 členů OVK (i pro II. kolo voleb do Senátu) byly vykázány v celkové výši 46.600,- Kč.** Zákonem č. 350/2020 Sb., o zvláštních způsobech hlasování **ve volbách do zastupitelstev krajů a do Senátu v roce 2020 došlo k plošnému navýšení odměn členů okrskových volebních komisí o 500 Kč, a to jednorázově pouze pro výše uvedené volby.** Příplatky za souběh voleb a případné druhé kolo zůstávají nezměněny. To znamená, že dle výše uvedeného, přísluší odměna: předsedovi 4.100,- Kč x 2 (8.200,- Kč), místopředseda 4.000,- Kč x 2 (8.000,- Kč), zapisovatelka 4.000,- Kč x 2 (8.000,- Kč) a 9 x člen

volební komise 3.400,- Kč (30.600,- Kč), **celkem měly být vyplaceny odměny členům OVK v celkové výši 53.800,- Kč** /předseda 1. OVK se neúčastnil voleb do Senátu/.

Zjištění:

členům OVK nebylo proplaceno navýšení odměn v rozporu se zákonem č. 350/2020 Sb. Odměny členů OVK byly kráceny o 500,- Kč/člena, tj. celkem o 7.500,- Kč.

Náprava:

Předpis mezd proveden k 31. 12. 2020 dokladem č. 663, mzdové prostředky budou vyplaceny v únoru 2021.

✓ **výdaje na distribuci volebních lístků v celkové výši 13.275,- Kč,** tj. 2.030 x 6,54 Kč, distribuce volebních lístků provedena na základě dvou Dohod o provedení práce, kompletace volebních lístků fakturována dodavatelskou fakturou č. 7/2020 vystavenou ZŠ a MŠ Buchlovice na 2.030,- Kč - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 dne 14. 10. 2020 – výpis č.*

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb, se směrnicí MV č. j. MV-94781-37/OV-2020 ze dne 10. 8. 2020 o zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a ve volbách do zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020 a se zákonem č. 350/2020 Sb., který navyšuje odměny členům OVK.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 94.000,- Kč bylo provedeno dne 5. 2. 2021, vratka nedočerpané dotace ve výši 16.715,13 Kč byla provedena na účet č. 20095-718661/0710 z účtu obce č. 9320721/0100 dne 12. 1. 2020.

➢ **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 2.578.600,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2020, výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 - Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 zák. 336/2018 Sb., pro rok 2020 byl celkový objem příspěvku valorizován o 4,64 %. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu městyse na rok 2020 usnesením zastupitelstva č. 80/07/2020ZM z 69. 12. 2019,*

➢ **dotaci od úřadu práce v celkové výši 90.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho 15.858,- Kč poskytnuto ze SR jako nástroj 104, zdroj 1 a část poskytnutá z ESF ve výši 74.142,- Kč jako zdroj 5), finanční prostředky byly poskytnuty Úřadem práce České republiky na základě dohody č. UHA-VZ-52/2020 o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu uzavřené dne 12. 5. 2020 na období od 1. 6. 2020 do 30. 11. 2020. *Navýšení rozpočtu o + 90.000,- Kč provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 6/2020 schváleného usnesením zastupitelstva městyse č. 99/8/2020ZM z 20. 5. 2020*

- **neinvestiční dotaci poskytnutou na výdaje na zabezpečení akceschopnosti kategorie JPO II, mzdové výdaje a zákonné pojistné na sociální zabezpečení členům vykonávajícím službu v jednotce kategorie JP II nebo JP III jako svoje zaměstnání v pracovním poměru dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů ve výši 150.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí MV generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR č. j. MV-57849/4/PO-IZS-2020 ze dne 15. 4. 2020. *Dotace byla přijata na účet městyse u ČNB č. 94-6816721/0710 dne 24. 4. 2020 – výpis č. 4. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2020 schváleného usnesením rady městyse Buchlovice č. 18/34/2020RM ze dne 27. 4. 2020,*

- **neinvestiční dotaci na odbornou přípravu, výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH mimo územní obvod jejího zřizovatele na výzvu územně příslušného operačního a informačního střediska HZS kraje a na vybavení a opravy neinvestiční povahy v celkové výši 162.105,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 14004 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje vydaného Ministerstvem vnitra dne 24. 11. 2020 pod č. j. MV-178550/PO-IZS-2020. Navýšení rozpočtu o přijatou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 16 schválené usnesením rady městyse č. 25/46/2020 RM ze dne 25. 11. 2020,

- **neinvestiční transfer na společnou jednotku SDH ve výši 60.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno na pol. 4121), finanční prostředky jsou městysi poskytovány na základě čtyř Smluv o sdružení prostředků uzavřených s obcemi Stupava, Zlechov, Břestek a Staré Hutě. Předmětem uzavření smluv je sdružení prostředků na zřízení společné jednotky požární ochrany. Jednotka SDH městyse Buchlovice ev. Č. 722106 bude po dobu platnosti smluv zabezpečovat činnost jednotek smluvních obcí, k plnění úkolů bude jednotka využívat majetku ve vlastnictví smluvních obcí. Příspěvky stanoveny ve výši 25.000,- Kč pro obce Zlechov a Břestek, ve výši 5.000,- Kč pro obce Stupava a Staré. *Přijetí transferu schváleno v rámci rozpočtu městyse na rok 2020 usnesením zastupitelstva městyse č. 80/07/2019 ZM ze dne 16. 12. 2019,*

- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Zvýšení podmínek pro polytechnické vzdělávání v ZŠ Buchlovice" ve výši 75.600,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00150 na pol. 4222), dotace byla poskytnuta Základní škole a Mateřské škole Buchlovice na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/3781/2020/ŠK ze dne 31. 8. 2020 prostřednictvím rozpočtu městyse. *Na účet městyse u ČS, a. s. č. 1543040329/0800 přijata dne 15. 9. 2020 – ověřeno na výpis č. 221, navýšení rozpočtu provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 14/2020 schváleného usnesením zastupitelstva městyse č. 124/10/2020 ZM ze dne 24. 9. 2020,*

- **investiční dotaci na „Revitalizaci veřejného osvětlení městyse Buchlovice v dotačním programu EFEKT 2020" ve výši 1.253.404,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 22500 na pol. 4216. Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem průmyslu a obchodu pod č. j. ROZH.1-221 0293, *na účet městyse u ČNB č. 94-6816721/0710 přijata dne 13. 3. 2020 – výpis č. 3, navýšení rozpočtu provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 4/2020 schváleného usnesením Rady městyse Buchlovice č. 23/32/2020RM ze dne 2. 4. 2020.*

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

Městys koupil na základě uzavřené kupní smlouvy ze dne 8. 9. 2020 **vybavení ordinace praktického lékaře** v budově zdravotního střediska **za celkovou kupní cenu 60.500,- Kč.** Nákup schválen radou městyse dne 27. 4. 2020. Do majetku zařazeno doloženými zařazovacími protokoly č. 21 až 24.

Městys Buchlovice vykazoval **k 31. 12. 2020 kapitálové příjmy ve výši 136.543,- Kč zaúčtovány byly na OdPa 2219 pol. 3122 – přijaté příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 100.000,- Kč a na OdPa 3639 pol. 3111 – příjmy z prodeje pozemků ve výši 36.543,- Kč.**

Výdaje na nákup pozemků byly vykázány na OdPa 3639 pol. 6130 – pozemky ve výši 737.842,- Kč.

Namátkově byly ke kontrole vybrány níže uvedené smlouvy:

Městys jako prodávající

Dne (bez datace)uzavřel městys **Kupní smlouvu,** na základě které byl uskutečněn prodej části pozemku p. č. 234/12 o výměře 682 m2, oddělený GP č. 2068-386/2019, nově vzniklý pozemek p. č. 234/16 – zastavěná plocha o výměře 2 m2 v k. ú. Buchlovice **za kupní cenu 2.000,- Kč.** *Prodej byl schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 104/8/2020ZM dne 20. 5. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14. 10. 2020 s právními účinky k 21. 7. 2020.* Kupní smlouva byla opatřena doložkou dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Městys jako kupující

Dne 3. 7. 2020 uzavřel městys kupní smlouvu na odkoupení části pozemku p. č. 2482 – trvalý travní porost o výměře 361 m2 oddělené GP č. 2131-24/2020 – nově označená jako p. č. 2482/2 – ostatní plocha (ostatní komunikace o výměře 53 m2 v k. ú. Buchlovice **za dohodnutou kupní cenu ve výši 2.650,- Kč** – *úhrada provedena v hotovosti dne 17. 7. 2020 – doložen VPD č. 200951. Odkoupení pozemku bylo schváleno usnesením ZM č. 103/8/2020 ze dne 20. 5. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 11. 8. 2020 s právními účinky k 20. 7. 2020.* Kupní smlouva byla opatřena doložkou dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Směnné smlouvy

Dne 5. 8. 2020 uzavřel městys **Smlouvu o směně pozemků** mezi městysem (městys vlastníkem pozemků p. č. 706 o výměře 234 m2, oddělení části této parcely vznikla podle GP č. 2070-65/2019 nová parcela parc. č. 706/2 – ostatní plocha o výměře 54 m2, která je předmětem směny. Druhá strana je 6/8 vlastníkem pozemků p. č. 1801/33 o výměře 136 m2 – ostatní plocha v k. ú. Buchlovice. **Rozdílová cena** směňovaných nemovitostí je pro smluvní strany stanovena znaleckým posudkem č. 595/2020/22 **v celkové výši 8.799,- Kč** a byla uhrazena městysem. Směnná smlouva byla opatřena doložkou dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích. *Směna schválena usnesením zastupitelstva městyse č. 101/8/2020ZM ze dne 20. 5. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 28. 8. 2020 s právními účinky k 7. 8. 2020.*

Smlouva o směně pozemků (bez datace) mezi městysem (městys vlastníkem pozemků p. č. 2487 – trvalý travní porost o výměře 298 m2, oddělení části této parcely vznikla podle GP č. 2131-24/2020 nová parcela parc. č. 2487/2 – trvalý travní porost o výměře 88 m2 a p. č. 2486/3 – ostatní plocha o výměře 70 m2, které jsou předmětem směny. Druhá strana je vlastníkem pozemku p. č. 2486/1 – trvalý travní porost o výměře 881 m2 – ostatní plocha v k. ú. Buchlovice. **Rozdílová cena** směňovaných nemovitostí je pro II. smluvní stranu stanovena dohodou **v celkové výši 2.700,- Kč.** Směnná smlouva byla opatřena doložkou dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích. *Směna schválena usnesením zastupitelstva městyse č. 102/8/2020ZM ze dne 20. 5. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 11. 8. 2020 s právními účinky k 20. 7. 2020.*

Smlouva o bezúplatném převodu

Dne 30. 4. 2020 byla mezi městysem Buchlovice a ČR – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových uzavřena **Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. UZSVM/BUH/1188/2020-BUHM.** Předmětem bezúplatného převodu jsou pozemky p. č. 1887/2, 1887/3, 1887/4, 2100/41 a 2100/42 – vše ostatní plocha (ostatní komunikace) v k. ú. Buchlovice. Vlastnické právo k majetku převáděnému městysu Buchlovice se bezúplatně převádí z důvodu veřejného zájmu v souladu s ustanovením § 22 odst. 3 zákona 219/2000 Sb. a § 9 zákona č. 13/1997 Sb., o pozemních komunikacích, ve znění pozdějších předpisů. Na převáděném majetku se nachází komunikace II., III. a IV. třídy ve vlastnictví nabyvatele. Hodnota převáděných pozemků činí v účetní evidenci celkem 11.718,59 Kč. *Bezúplatné nabytí majetku bylo schváleno usnesením zastupitelstva městyse Buchlovice č. 052/04/2019 ze dne 13. 5. 2019, Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 26. 5. 2020 s právními účinky k 4. 5. 2020.* Smlouva byla opatřena doložkou dle § 41 zákona 128/2000 Sb., o obcích.

Smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku

Městys Buchlovice jako příjemce uzavřel v průběhu měsíce listopadu 2020 **pět smluv o poskytnutí finančního příspěvku v celkové výši 100.000,- Kč,** tj. 20.000,- Kč/smlouva. Předmětem uzavřených smluv je poskytnutí finančního příspěvku za účelem geometrického oddělení a výkupu části pozemků p. č. 2229/2, 2226, 2231 a 2219 a pozemků p. č. 2227/2 a 2232 v k. ú. Buchlovice pro budoucí obecní komunikaci. Za splnění účelu pro poskytnutí finančního příspěvku se považuje doložení výpisu z evidence katastru nemovitostí, kde v uvedené lhůtě bude majitelem předmětných pozemků dle účelu Městys Buchlovice.

Dne 26. 1. 2021 uzavřel Městys Buchlovice jako kupující **Kupní smlouvu** na nákup pozemků p. č. 2227/2 – ostatní plocha o výměře 120 m2 a 2232 – trvalý travní porost o výměře 137 m2, dále parcely vzniklé oddělením dle GP č. 3343-143/2020 z pozemku p. č. 2226 nově označené jako p. č 2226/2 – trvalý travní porost o výměře 270 m2, p. č. 2226/3 – trvalý travní porost o výměře 34 m2, 2226/4 – trvalý travní porost o výměře 70 m2, p. č. 2226/5 – trvalý travní porost o výměře 4 m2, p. č. 2229/2 – ostatní plocha o výměře 212 m2 a p. č. 2229/4 – ostatní plocha o výměře 107 m2. **Kupní cena nemovitostí byla stanovena dohodou ve výši 200,- Kč/m2, tj. celkem 190.800,- Kč.** *Záměr na odkoupení nemovitého majetku byl schválen usnesením zastupitelstva městyse č. 107/8/2020 ZM ze dne 20. 5. 2020. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí byl proveden dne 27. 1. 2021 pod spisovou značkou V-559/2021-711.*

Smlouvy o přijetí úvěru

Městys v kontrolovaném období nepřijal ani nesplácel úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

Smlouvy o věcných břemenech

Radou městyse byly schvalovány např.:

- dne 10. 2. 2020 **Smlouva č. 1040014979/001** o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (p. č. 506/9, 506/, 508/11, 522/4, 522/1, 522/3, 522/2, 520/3, 520/4, 484/6). **Smlouva byla podepsána dne 13. 2. 2020.**

- dne 8. 4. 2020 **Smlouva č. 1040017470/001** o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (p. č. 1985/2). **Smlouva byla podepsána dne 16. 4. 2020.**

- dne 20. 5. 2020 **Smlouva č. 1030058138/001** o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (p. č. 234/13). **Smlouva byla podepsána dne 25. 5. 2020.**

- dne 17. 6. 2020:
  - ✓ Smlouva **č. 014330046359/003** o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (p. č. uvedeny ve smlouvě). **Smlouva byla podepsána dne 20. 7. 2020.**
  - ✓ Smlouva **č. OT-001030057113/001-MPEL** o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (p. č. uvedeny ve smlouvě). **Smlouva byla podepsána dne 29. 6. 2020.**

- dne 29. 6. 2020:
  - ✓ Smlouva **č. 01030058195/001** o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (p. č. uvedeny ve smlouvě). **Smlouva byla podepsána dne 7. 7. 2020.**
  - ✓ Smlouva **č. 1030055585/001** o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene (p. č. uvedeny ve smlouvě), **smlouva byla podepsána dne 7. 7. 2020.**

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330056536/001 byla podepsána dne 9. 12. 2020, radou schváleno 25. 11. 2020. věcné břemeno na pozemku p. č. 34/1. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 12. 1. 2021, a to s právními účinky k 21. 12. 2020.

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330058936/001 byla podepsána dne 9. 12. 2020, radou schváleno 25. 11. 2020. věcné břemeno na pozemku p. č. 1514/1. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 12. 1. 2021, a to s právními účinky k 21. 12. 2020.

Smlouvy o výpůjčce

Schváleno např.:

- **radou městyse dne 27. 2. 2020 uzavření smlouvy o výpůjčce** s Petanque Klub Stříbrné kule Buchlovice z. s. a Smlouvy o výpůjčce s TJ Buchlovice. Předmětem smluv jsou příslušné části sportovního areálu v Lúčkách a rada pověřila starostku podpisem smluv.
  Smlouvy byly podepsány dne 12. 3. 2020. Doba trvání výpůjčky stanovena na dobu neurčitou. Jednalo se o bezplatný pronájem části pozemků p. č. 508/3 a p. č. 509/1 (pro Petanque) a p. č. 507 vč. budovy s č. p. 574, p. č. 508/1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,14,15 vč. stavby bez č. p., 509/2,3,4,5,6,7,9 (pro TJ).

- **radou městyse dne 27. 4. 2020 uzavření smlouvy o výpůjčce č. 7/2020** se společností Vinařství - Dvůr pod Starýma Horama, - předmětem výpůjčky je 1 ks historického lisu do expozice na dobu 5 let. **Smlouva byla podepsána dne 30. 4. 2020.** Výpůjčka je bezplatná. Záměr byl zveřejněn na úřední desce od 6. 4. 2020.

Smlouvy ostatní

Dne 26. 10. 2020 byla podepsána Dohoda o vypořádání nároků ze smlouvy ze dne 29. 6. 2012 o vzájemné spolupráci podle § 46 a § 48 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích. Dohoda byla uzavřena mezi obcí Břestek a Městysem Buchlovice. **Městys Buchlovice se jako stavebník a vlastník stavby Mariánská vinařská cyklostezka Břestek - Buchlovice zavázal** v případě získání příspěvku z fondu rozvoje venkova a do 30 dnů po ukončení doby udržitelnosti projektu **převést spoluvlastnický podíl na stavbě** odpovídající výši poskytnutého příspěvku na celkových nákladech na obec Břestek.

Dne 16. 10. 2020 podepsána Kupní smlouva na částku 3.000,- Kč za movité věci - soubor prací a materiálů týkajících se ak. sochaře Františka Davida, někdejšího buchlovického rodáka.

Dne 9. 6. 2020 byla podepsána smlouva č. 20201062 na instglaci přístroje DryPol system - přístroj na vysoušení a izolaci vlhkého zdiva. Cena vč. doplňkových služeb 38.514,- Kč vč. DPH.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Rada městyse v kontrolovaném období schvalovala např.:

- **dne 20. 1. 2020:**
  - **zadání veřejné zakázky** malého rozsahu na služby - **Vypracování projektové dokumentace - Buchlovice, lokalita Chrastě - rozšíření vodovou,** administrátor - INVESTA UH, s. r. o.. Rada vzala na vědomí výsledek VZ dne 3. 6. 2020 a schválila uzavření smlouvy o dílo s vybraným uchazečem - Ing. Martin Machulka - VH-MAC za cenu 619.000,- Kč bez DPH a pověřila starostku podpisem smlouvy.
    Smlouva o dílo č. 02/05/2020 na projektové práce byla podepsána dne 22. 6. 2020 na částku 748.990,- Kč.

  - **zadání veřejné zakázky** malého rozsahu na stavební práce - **Revitalizace veřejného osvětlení,** administrátor - INVESTA UH, s. r. o.. Rada vzala na vědomí výsledek VZ dne 10. 2. 2020 a schválila uzavření smlouvy o dílo s vybraným uchazečem - společností ENCO GROUP za cenu 2.358.244,- Kč bez DPH a pověřila starostku podpisem smlouvy. Rada městyse vzala dne 2. 4. 2020 na vědomí informaci, že společnost není schopna zahájit práce na zakázce z důvodu pozastavení výroby svítidel u dodavatele kvůli pandemii koronaviru.
    Smlouva o dílo č. 190546 byla podepsána dne 25. 2. 2020 na částku 2.853.475,24 vč. DPH.

  - **zadání veřejné zakázky** malého rozsahu na služby - **Vypracování územní studie pro lokality Nové Sady a Lázně Leopoldov a ATC Smraďavka,** administrátor - INVESTA UH, s. r. o.. Dne 10. 2. 2020 rada vzala na vědomí přehled společností, které budou osloveny pro podání cenové nabídky. Dne 20. 5. 2020 rada městyse vzala na vědomí výsledek VZ a schválila uzavření smlouvy o dílo s vybraným uchazečem - část 1 - Lázně Leopoldov a ATC Smraďavka - Pavel Mudřík - Architect, cena 354.000,- Kč bez DPH, část 2 - Nové Sady - Urbanistický ateliér, cena 397.000,- Kč bez DPH a pověřila starostku podpisem smlouvy.
    Smlouva o dílo na projektové práce Lázně Leopoldov a ATC Smraďavka **byla podepsána dne 30. 10. 2020 na částku 428.340,- Kč.**

    Smlouva o dílo na projektové práce Nové Sady **byla podepsána dne 3. 6. 2020 na částku 480.370,- Kč.**

- **dne 17. 6. 2020 zadání veřejné zakázky** malého rozsahu na dodavatele prací - **Chodník kolem kostela sv. Martina,** administrátor městys. V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.

- **dne 20. 7. 2020 zadání veřejné zakázky** malého rozsahu na dodavatele projekčních prací - **Nový územní plán.** Dne 3. 9. 2020 schválila výsledek VZ a schválila uzavření smlouvy o dílo - Ing. arch. Miroslav Dubina, cena 949.000,- Kč a pověřila starostku podpisem smlouvy. **Smlouva byla podepsána dne 30. 9. 2020 na částku 949.000,- Kč.**

- **dne 27. 4. 2020 zadání veřejné zakázky** malého rozsahu na zhotovitele akce - **Komunikace v areálu Zelený dvůr,** administrátor - INVESTA UH, s. r. o. Dne 20. 5. 2020 rada po doporučení výběrové komise zrušila předmětné výběrové řízení. Dne 17. 6. 2020 schválila výsledek opakované VZ a schválila uzavření smlouvy o dílo - EKOSTAV-STAVBY CZ, cena 3.494.072,89 Kč a pověřila starostku podpisem smlouvy. **Dne 3. 9. 2020 schválila uzavření Dodatku č. 1,** předmětem je posunutí termínu dokončení prací. *Dodatek nebyl zveřejněn na portálu zadavatele, v rozporu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dodatek zveřejněn od 3. 12. 2020.*
  Obchodní podmínky - návrh smlouvy o dílo byl podepsán dne 1. 7. 2020 na

celkovou cenu díla 4.227.828,20 Kč.

Předmětem kontroly byla dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu **MK Zelený dvůr Buchlovice - Komunikace a zpevněné plochy.**
Na základě uzavřené Příkazní smlouvy č. 67/2020 ze dne 1. 6. 2020 obstarávala pro příkazce práce spojené se zadáváním veřejné zakázky firma INVESTA UH.

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku byla vyhlášena a zveřejněna dne 1. 6. 2020, předpokládaná hodnota zakázky 3.900.000,- Kč, hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena bez DPH.
Výzvou bylo obesláno šest dodavatelů. Ve stanoveném termínu městys obdržel čtyři nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu. Zpráva o hodnocení nabídek byla vyhotovena dne 11. 6. 2020. Nejvýhodnější nabídka byla vybrána od firmy EKOSTAV-STAVBY CZ s. r. o.

S vybranou firmou byla dne 1. 7. 2020 uzavřena Smlouva o dílo na částku 4.227.828,20 Kč vč. DPH, na portálu zadavatele zveřejněna od 16. 7. 2020. Rada městyse dne 3. 9. 2020 schválila uzavření Dodatku č. 1, předmětem bylo posunutí termínu dokončení prací. *Dodatek nebyl zveřejněn na portálu zadavatele, v rozporu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.* Dodatek byl zveřejněn od 3. 12. 2020.

V roce 2020 byly firmou vystaveny:
- ✓ dne 2. 9. 2020 faktura č. 200100011 na částku 412.988,83 Kč (evidovaná v KDF pod č. 2200791), uhrazena z účtu 2. 10. 2020,
- ✓ dne 5. 10. 2020 faktura č. 200100016 na částku 3.774.838,89 Kč (v KDF evidovaná pod č. 2200912), z účtu městyse uhrazena dne 4. 11. 2020.

Vnitřní předpis a směrnice

Byly předloženy následující směrnice:

- **č. 1 O zabezpečení zákona o finanční kontrole** – nová směrnice s účinností od 30. 10. 2018, jejíž součástí je v čl. 15 stanovení pravomocí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní včetně podpisových vzorů.
- **č. 2 Oběh účetních dokladů** (DDNHM od 3.000,- Kč, DDHM se účtuje od 1.000,- Kč), účinnost směrnice od 1. 1. 2011.
- **č. 3 O poskytování cestovních náhrad** – účinnost od 1. 1. 2019 – nová pro každý rok se změnou vyhlášky o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny PHM pro účely poskytování cestovních náhrad.
- **č. 4 Dlouhodobý majetek** – účinnost od 1. 1. 2011
- **č. 5 Inventarizace majetku a závazků** – účinnost od 1. 1. 2011, Příloha č. 1 – vzor Inventarizační zprávy, Příloha č. 2 – vzor Příkaz starosty a jmenování inventarizačních komisí
- **Směrnice č. 6 Opravné položky k pohledávkám** s účinností od 1. 5. 2016.
- **Směrnice č. 7 Odepisování dlouhodobého majetku**, obsahem směrnice je úvodní ustanovení, vymezení pojmů, činnosti vztahující se k prvnímu použití metody odpisování dlouhodobého majetku, směrnice nabyla účinnosti od 1. 1. 2016, zbytková hodnota v souladu s ČÚS 708 stanovena v nulové výši.
- **Směrnice pro tvorbu a použití sociálního fondu** – účinnost od 1. 1. 2016
- **schvalování účetních závěrek** s účinností od 1. 1. 2014, Přílohou č. 1 je vzor Protokolu o schvalování účetní závěrky.
- **vnitřní směrnice Pokladna** s účinností od 15. 10. 2013 – stanoven odpovědný pracovník za vedení pokladny, nebyl stanoven limit pokladní hotovosti.
- **směrnice „Pravidla pro poskytování dotací pro neziskové aktivity**

městyse Buchlovice" včetně předepsané žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Buchlovice a znění Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Buchlovice s následným vyúčtováním s platností od roku 2015. Účinnost směrnice dle zápisu RM od 28. 5. 2015.

- Usnesením rady č. 443/37/2016 RM ze dne 1. 9. 2016 s účinností od 1. 9. 2016 je v platnosti **Pracovní řád,** jehož obsahem je obecné vymezení pracovních míst a pracovní doby, zásady čerpání řádné dovolené a náhradního volna, sankce za nerespektování pracovní doby, hlavní pracovní zásady zaměstnance, odměňování zaměstnanců a pracovní vymezení náplně zaměstnanců. **Pracovní řád byl v kontrolovaném období aktualizován,** jeho aktualizace byla schválena usnesením Rady městyse Buchlovice č. 17/13/2019 RM dne 3. 6. 2019 s účinností od 4. 6. 2019

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení rady městyse ze dne: **9. 1. 2020; 20. 1. 2020; 10. 2. 2020; 27. 2. 2020; 6. 3. 2020; 2. 4. 2020; 8. 4. 2020; 27. 4. 2020; 20. 5. 2020; 3. 6. 2020; 17. 6. 2020; 29. 6. 2020; 20. 7. 2020; 13. 8. 2020; 3. 9. 2020; 24. 9. 2020; 15. 10. 2020; 2. 11. 2020; 11. 11. 2020; 25. 11. 2020 a dne 16. 12. 2020.**

Rada městyse se scházela ke svým schůzím podle potřeby, její schůze byly neveřejné v souladu s odst. 1) § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Rada městyse byla při zasedání schopna se usnášet, byla přítomna nadpoloviční většina všech jejích členů v souladu s odst. 2) § 101 výše citovaného zákona.

Ze schůzí rady městyse byly pořízeny zápisy, které byly opatřeny podpisy starostky a místostarosty, v zápise byla uvedena přítomnost přítomných členů, prezenční listiny byly doloženy. Součástí zápisu byl schválený pořad schůze rady obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 3) § 101 výše citovaného zákona.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Předmětem kontroly byly zápisy a usnesení zastupitelstva:

- **č. 7/2019 ZM ze dne 16. 12. 2019** (schválení rozpočtu městyse na rok 2020, schválení uzavření DPP se zastupitelem na vedení kroniky, schválilo příspěvky zastupitelům v souladu s § 80 zákona 128/2000 Sb., o obcích od 1. 1. 2020 aj.)

- **č. 8/2020 ZM ze dne 20. 5. 2020** (vzalo na vědomí provedené rozpočtové opatření 1 - 5, schválilo rozpočtové opatření č. 6 a 7, rozdělení darů a dotací na podporu neziskových aktivit z rozpočtu městyse Buchlovice pro rok 2020 v celkové výši 497.500,- Kč, směny pozemků, nákup a prodej pozemků aj.)

- **č. 9/2020 ZM ze dne 29. 6. 2020** (schválení závěrečného účtu a hospodaření městyse za rok 2019, schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31. 12. 2019, vzalo na vědomí rozpočtové opatření č. 8 a 9, schválilo rozpočtové opatření č. 10, dále schválilo bezúplatný převod části Mariánské vinařské cyklostezky Břestek – Buchlovice do majetku městyse aj.)

- **č. 10/2020 ZM ze dne 24. 9. 2020** (seznámení s přijatými rozpočtovými opatřeními č. 11– 13, schválilo rozpočtové opatření č. 14, schválení prodeje částí pozemků a přijetí stavby mostu přes Buchlovický potok na po. Č. 601/3 u stavení č. p. 304 do majetku městyse Buchlovice).

- **č. 11/2020 ZM ze dne 2. 11. 2020** (schválilo název nové místní komunikace „V Lúčkách" pro novou bytovou zástavbu v areálu „Zelený dvůr", prodej oddělené části pozemku p. č. 2516/3 – ostatní plocha o výměře 1 m2 nově

označené jako parc. č. 2522/2 v k. ú. Buchlovice za dohodnutou cenu 150,- Kč/m2 žadatelce, náklady na GP, přípravu kupní smlouvy as poplatek za vklad do katastru nemovitostí hradí žadatelka, dále schválilo koupi oddělené části pozemku parc. č. 234/4 – ostatní plocha o výměře 14 m2 v k. ú. Buchlovice za dohodnutou kupní cenu 300,- Kč/m2, náklady na GP, přípravu kupní smlouvy as poplatek za vklad do katastru nemovitostí hradí městys Buchlovice).

- **č. 12/2020 ZM ze dne 21. 12. 2020** (vzalo na vědomí rozpočtové opatření 15 a 16 schválené radou městyse, schválilo rozdělení darů a dotací na podporu neziskových aktivit v městysi Buchlovice z rozpočtu pro rok 2021, rozpočet městyse na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 – 2023, převod 4 stavebních objektů v areálu Zeleného dvora za dohodnutou symbolickou cenu 4.000,- Kč, směnu oddělené části pozemku parc. č. 3241/13 – vodní plocha o výměře cca 21 m2 za obecní pozemek parc. č. 3241/12 – vodní plocha o výměře 52 m2, dále směnu oddělené části pozemku parc. č. 504/327 – ostatní plocha o výměře cca 175 m2 za oddělenou část pozemku parc. č. 1797/2 – orná půda o výměře cca 175 m2, dále schválilo výkup pozemků pro budoui cyklostezku aj.

Jednání zastupitelstva obce nebyla svolána v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění z důvodu Covidu -19.
Usnesením č. 388 ze dne 6. 4. 2020, publikovaným pod č. 151/2020 Sb., rozhodla vláda o přijetí krizového opatření ve smyslu § 5 písm. c) a § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů. Tímto opatřením byly **s účinností od 7. 4. 2020 od 0:00 po dobu trvání krizového stavu upraveny podmínky pro jednání zastupitelstev obcí a krajů.**
Povinnost konat zasedání zastupitelstva za užití těchto pravidel skončila koncem nouzového stavu, který byl prodloužen do 17. května 2020 (usnesením vlády č. 485 ze dne 30. 4. 2020, které bylo publikováno pod č. 219/2020 Sb.). **Zasedání zastupitelstva obce se tudíž od tohoto okamžiku mohla, resp. musela konat za obvyklých podmínek stanovených zákonem o obcích.**

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostkou a místostarostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Městys měl zřízeny peněžní fondy:
- **sociální fond**
- **fond rozvoje bydlení**

Sociální fond
se řídil Směrnicí pro tvorbu a použití sociálního fondu vyhotovenou dne 28. 12. 2019, účinnost od 1. 1. 2019.
Městys tvořil fond základním přídělem z celkového rozpočtu městyse Buchlovice běžného roku, příděl do fondu stanovil ve výši 2 % hrubých mezd zaměstnanců. Dne 2. 1. 2012 byla vyhotovena Kolektivní smlouva - fond kulturních a sociálních potřeb, v platnosti i pro rok 2019.

Rada městyse dne 9. 1. 2020 schválila čerpání SF v roce 2019 ve výši

124.032,- Kč a schválila rozpočet fondu pro rok 2020 s předpokládanou tvorbou fondu ve výši 140.840,- Kč a čerpáním ve výši 140.840,- Kč.

Usnesením zastupitelstva č. 86/07/2019ZM ze dne 16. 12. 2019 byly schváleny příspěvky zastupitelům městyse v rozsahu vymezeném § 80 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, za obdobných podmínek a v obdobné výši jako ostatním zaměstnancům městyse Buchlovice, s účinností od 1. 1. 2020.
Rada dne 17. 6. 2020 schválila výplatu ošatného pro matrikářku, oddávající pana Ing. L. K. a paní Bc. H. A ve výši 5.000,- Kč.

Pro tvorbu a čerpání **byl zřízen** u České spořitelny **samostatný účet č. 107-1543040329/0800**.

Stav účtu k 31. 12. 2020:
Stav účtu k 1. 1. 2020 .....62.720,03 Kč
příjmy celkem .....137.962,- Kč
výdaje celkem.....156.183,- Kč
zůstatek ve výši .....44.499,03 Kč byl ověřen na výpis č. 025 ze dne 17. 12. 2020 a počáteční stav uvedený na výpisu č. 001 ze dne 12. 1. 2021.

Příjmy se týkaly tvorby fondu ve výši 2 % hrubých mezd, doplatku rekreace. **Prostředky fondu byly použity v souladu se směrnicí** tj. na příspěvek stravného, příspěvek k životnímu jubileu, masáže, občerstvení, rekreaci aj.

Fond rozvoje bydlení
se řídil vyhotovenými Pravidly (5/2010) pro poskytování nízkoúročených úvěrů vlastníkům bytového fondu městyse Buchlovice podle nařízení vlády č. 396/2001 Sb. ze dne 6. 9. 2010. Dne 29. 6. 2012 byl vyhotoven Dodatek č. 2. Pravidla i dodatek byly v platnosti i v roce 2020.

Prostředky SFRB byly poskytovány a spláceny prostřednictvím **samostatného bankovního účtu č. 50032-1543040329/0800,** vedeného u České spořitelny s. Z prostředků fondu bylo poskytnuto celkem 6.878.789,13 Kč. V kontrolovaném období nebyl poskytnut žádný úvěr vlastníkům bytového fondu.
Zůstatek bankovního účtu k 30. 9. 2020 byl vykázán ve výši 493.622,93 Kč a byl ověřen na výpis č. 013. **Zůstatek bankovního účtu k 31. 12. 2020 byl vykázán ve výši 493.622,93 Kč** a byl ověřen na výpis č. 013 ze dne 1. 7. 2020 a počáteční stav uvedený na výpisu 001 ze dne 26. 1. 2021. Na účet bylo připsáno celkem 12.868,82 Kč (splátky 10.598,- Kč, mylná platba 2.200,- Kč a úroky 70,82 Kč. Uhrazeny byly finanční prostředky v celkové výši 2.232,48 Kč (mylná platba 2.200,- Kč a přeplatky 32,48 Kč).

K 31. 12. 2020 byl vykázán **zůstatek na účtu 236** - Běžné účty fondů ÚSC **v celkové výši 538.121,96 Kč, na účtu 419** byl vykázán **ve výši 537.786,53 Kč, *rozdíl 335,43 Kč se týkal oprav přeplatků z minulých let.***

V rámci dílčího přezkoumání se zůstatek v rozvaze na účtu 236 (549.632,96 Kč) nerovnal vykázanému zůstatku na účtu 419 (551.687,53 Kč), rozdíl 2.054,57 Kč se týkal účtování u SFRB. Na účet SFRB byly uhrazeny vyšší částky splátek poskytnutých úroků v celkové výši 2.054,57 Kč. Vrácené přeplatky nebyly odúčtovány z účtu 419. Rozdíl byl opraven do konce účetního období.

Rozpočtová odpovědnost

Rozpočtové příjmy po konsolidaci v roce:
2020.....53.023.562,77 Kč
2019.....55.757.922,08 Kč
2018.....49.268.926,- Kč
2017.....47.012.900,- Kč
Celkem.....205.063.310,85 Kč : 4
= 51.265.827,71 Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.

Na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457 byla vykázána nulová hodnota.

Účetní závěrka za rok 2019

Účetní závěrka městyse Buchlovice zpracovaná k 31. 12. 2019 byla schválena **usnesením zastupitelstva městyse č. 113/9/2020 ZM dne 29. 6. 2020,** doložen **Protokol o schválení účetní závěrky** obsahovaly identifikaci schvalované účetní závěrky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci rozhodujících osob, výrok o schválení účetní závěrky v souladu s § 11 vyhl. 220/2013 v platném znění. Přílohou byla rozvaha, příloha rozvahy, výkaz zisku a ztráty, hlavní kniha a inventarizační zpráva.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 1 *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

Dne 3. 9. 2020 schválila rada městyse uzavření Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo na

Komunikace v areálu Zelený dvůr, dodatek nebyl zveřejněn na portálu zadavatele.
NAPRAVENO

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

C. Závěr

I. ***Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let***

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. ***Při přezkoumání hospodaření městyse Buchlovice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.]., kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly napraveny.***

III. ***Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.***

IV. ***Při přezkoumání hospodaření městyse Buchlovice za rok 2020***

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,20 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**2,09 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

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

Buchlovice dne 9. února 2021

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ivana Šebestová
kontrolor

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Mgr. Pavla Večeřová, starostka městyse Buchlovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 9. února 2021

MĚSTYS BUCHLOVICE
NÁMĚSTÍ SVOBODY č. 800
687 08 BUCHLOVICE
IČO: 290 866, DIČ: CZ00290866
-2-

Mgr. Pavla Večeřová
starostka

.....
podpis

1 x obdrží: Městys Buchlovice
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní