



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 32322/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce VŘESOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. května 2017. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vřesovice
Vřesovice 72, 696 48 Ježov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: **Bc. Eliška Hřebačková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Libor Pazdera - starosta

Ivana Putnová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 19. září 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonů přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Vřesovice uzavřela dne 9. 5. 2016 smlouvu o dílo č. S17-034-0027 na zhotovení díla "Oprava místní komunikace Vřesovice, Kobylí Doly" se zhotovitelem Swietelsky stavební, s. r. o., se sídlem Brno, Jahodová 60. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 1,678.207 Kč. Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 5. 2016. Ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 12. 8. 2016 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. S17-034-0027, kterým se zvyšuje původní cena o částku 35.207,70 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 ke SoD byl uveřejněn na profilu zadavatele až dne 24. 10. 2016. **Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách.** Dle ustanovení § 147a veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500.000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků a to do 15 dnů ode dne jejího uzavření.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Vřesovice uzavřela dne 9. 5. 2016 smlouvu o dílo č. S17-034-0027 na zhotovení díla "Oprava místní komunikace Vřesovice, Kobylí Doly" se zhotovitelem Swietelsky stavební, s. r. o., se sídlem Brno, Jahodová 60. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 1,678.207 Kč. Smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 5. 2016. Ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 12. 8. 2016 Dodatek č. 1 k SoD, kterým se zvyšuje původní cena o částku 35.207,70 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. S17-034-0027 nebyl uveřejněn na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách. Dle ustanovení § 147a veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500.000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků a to do 15 dnů ode dne jejího uzavření. Dodatek č. 1 ke SoD byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 24. 10. 2016. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vřesovice za rok 2016

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

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

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Jedná se o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Vřesovice, dne 24. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

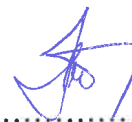
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Vřesovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

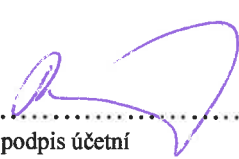
Libor Pazdera

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Ivana Putnová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC VŘESOVICE
696 48 Vřesovice 72
tel.: 518 626 302
IČO: 00285501

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - č. 7/2016
- Rozpočtová opatření č. 8/2016 - č. 11/2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2018
- Schválený rozpočet roku 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis ČNB č. 21 ke dni 30. 9. 2016
- Bankovní výpis ČS č. 009 ke dni 30. 9. 2016
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2016: ČS č. 012 a ČNB č. 30
- Faktury přijaté související s pořízením dlouhodobého majetku
- Plán inventur na rok 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2016
- Pokladní doklady za měsíc září 2016
- Pokladní doklady za období prosinec 2016
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016
- Pokladní deník za období od 1. 9. 2016 do 30. 9. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015 ze dne 28. 4. 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Rozvaha PO - Mateřská škola Vřesovice - sestavená ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty PO - Mateřská škola Vřesovice - sestavený ke dni 30. 9. 2016 a 31. 12. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 7. 2016
- Pracovní smlouva ze dne 31. 8. 2016, Platový výměr ze dne 31. 8. 2016, Pracovní náplň ze dne 1. 9. 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 27. 4. 2016 (SDH Dubňany)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 038496/16/OŽP ze dne 7. 9. 2016
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 10. 5. 2016 (obec pronajímatel)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 12. 8. 2016 (oprava místní komunikace Kobylí Doly)
- Smlouva o dílo č. S17-034-0027 ze dne 9. 5. 2016 (oprava místní komunikace Kobylí Doly)
- Kupní smlouva ze dne 9. 5. 2016 (prodej pozemku)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 22. 12. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330038648/002 ze dne 1. 7. 2016 (E.ON)
- Záměr č. 1/2016 ze dne 8. 3. 2016 na prodej pozemku
- Protokol o otevírání obálek ze dne 12. 4. 2016 (akce Oprava místní komunikace Vřesovice, Kobylí Doly)
- Směrnice č. 2/2011 - Inventarizace majetku a závazků
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2016
- Zápis finančního výboru ze dne 22. 3. 2016
- Zápis kontrolního výboru ze dne 15. 3. 2016