



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

SpZn.: S - JMK 26919/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce STRÁŽOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. dubna 2018. 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 Strážovice
Strážovice 196, 696 38 Strážovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová
Bc. Dagmar Dohnalová

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: **Petr Markus - starosta**
Věra Lužová - 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 21. září 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu 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 Strážovice uzavřela dne 19. 7. 2017 Smlouvu o dílo se společností C-SERVICES, s. r. o., se sídlem Kyjov, Dobrovského 1365/1e. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 935.240 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 3. 11. 2017. **Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že 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 dní od jejích 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 na základě provedeného výběrového řízení na akci Rekonstrukce hřbitovní zdi Strážovice 2017 uzavřela dne 19. 7. 2017 Smlouvu o dílo s cenou díla bez DPH 935.240,- Kč s vítězným uchazečem. Kontrolou profilu zadavatele <https://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/1382ecfa-8ac4-405a-81dd-8ccbffc89d9e#> bylo zjištěno, že uvedená smlouva nebyla do data dílčího přezkoumání hospodaření zveřejněna v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. **Výše uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 11. 2017. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Strážovice za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky,
kteře 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 v souladu se zákonem.

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 2017 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 0,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Strážovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Strážovice, dne 12. dubna 2018

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

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
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 Strážovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Markus

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Věra Lužová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC STRÁŽOVICE
696 38 Strážovice
okres Hodonín
2

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2017
- Rozpočtové provizorium obce na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2017 - 12.2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 5/2017
- Rozpočtová opatření č. 6/2017 - č. 8/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2018 - 2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2017
- Závěrečný účet obce na rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 9. 2017: KB výpisy č. 9 a č. 119, ČNB výpis č. 22
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2017: KB č. 10 a č. 159, ČNB č. 35
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva za rok 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2017
- Protokol o zařazení - zp 565 - tiskárna Develop
- Účetní doklady vztahující se k pořizovanému drobného majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Strážovice za rok 2016
- Účetní odpisy a Časové rozlišení podle SU a AU za období 07 - 09/2017
- Rozvaha PO - Základní škola a mateřská škola Strážovice - sestavená ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty PO - Základní škola a mateřská škola Strážovice - sestavený ke dni 30. 9. 2017
- Darovací smlouva ze dne 13. 4. 2017 (příjemce Diecezní charita Brno, Oblastní charita Rajhrad)
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 7. 2017; Dodatek č. 1 ze dne 1. 9. 2017 k dohodě o provedení práce
- Pracovní smlouva ze dne 28. 4. 2017; Platový výměr ze dne 28. 4. 2017; Pracovní náplň ze dne 1. 5. 2017; Mzdový list pracovníka os. č. 31 za období květen - prosinec 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 17. 10. 2017 (Myslivecké sdružení Stará Hora Strážovice)
- Žádost ze dne 30. 11. 2016 o dotaci z rozpočtu obce Strážovice, Veřejnoprávní smlouva ze dne 22. 2. 2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Strážovice (příjemce Myslivecké sdružení Stará hora Strážovice, z.s.)
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D662001074 ze dne 15. 8. 2017, Rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna ze dne 5. 10. 2017 (neinvestiční dotace z rozpočtu MZe ČR na projekt Oprava hřbitovní zdi Strážovice 2017)
- Smlouva č. 045947/17/OKH ze dne 27. 7. 2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Výměnu garážových vrat na hasičské zbrojnici), dodavatelská faktura č. 101701037
- Pachtovní smlouva č. 2257 ze dne 19. 4. 2016 (Neoklas a.s.)
- Smlouva o dílo ze dne 18. 7. 2017 (Rekonstrukce hřbitovní zdi Strážovice 2017)
- Kupní smlouva o koupi movité věci ze dne 2. 3. 2017 (prodej požárního auta AVIA 31 KN2), inventární karta pro inventární číslo zp-5
- Kupní smlouva ze dne 12. 5. 2017 (nákup pozemků parc.č. 2131/38, 1895/19, 368/6), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 5. 2017
- Kupní smlouva ze dne 9. 1. 2017 (prodej pozemků parc. č. 112/5, 112/6, 112/12, 210/1, 215/134, St. 246, St. 301, St. 300/1), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 1. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 15. 5. 2017 (GasNet)
- Zveřejnění záměru prodat svůj majetek - pozemků parc. č. 112/5, 112/6, 112/12, 210/1, 210/2, 215/134, St. 246, St. 301, St. 300/1
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Rekonstrukce hřbitovní zdi Strážovice 2017 (výzva k podání nabídky, seznam doručených nabídek, protokol o jednání hodnotící komise, vyhodnocovací tabulka, cenová nabídka 3x)
- Směrnice č. 2/11 k provádění inventarizace majetku a závazků obce Strážovice
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly zřízené PO ze dne 12. 10. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Strážovice ze dne 26. 10. 2016 (prodej pozemků parc. č. 112/5, 112/6, 112/12, 210/1, 210/2, 215/134, St. 246, St. 301, St. 300/1)

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13. 12. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2016
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2017
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 12. 5. 2017 a 23. 10. 2017; Zápis z kontroly provedené kontrolním výborem dne 10. 5. 2017