



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

SpZn.: S - JMK 46328/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce KURDĚJOV, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. května 2016. 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 Kurdějov
Kurdějov 1, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Plachá**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková
Jaroslava Kubešová

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:

Jaroslav Matýšek - starosta
Květa Vítěčková - 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 24. srpna 2015, 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

- Na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 3. 2015 bylo zastupitelstvo informováno o připravované opravě vozovky u hřiště. Byly osloveny tři firmy a starosta doporučil ZO schválit uzavření smlouvy o dílo s firmou, která navrhla nejnižší cenu. Zastupitelstvo pověřilo starostu k podpisu smlouvy o dílo. Dne 20. 5. 2015 byla podepsána smlouva o dílo č.052/LBAA-003/2015 s firmou STRABAG a.s., kde celková cena díla činí 519 813,- Kč bez DPH. Uvedená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele 7. 9. 2015. **Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách**, kde je stanoveno, že Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků a to do 15 dnů od 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:

- Na zasedání zastupitelstva obce konaného dne 25. 3. 2015 bylo zastupitelstvo informováno o připravované opravě vozovky u hřiště. Byly osloveny tři firmy a starosta doporučil ZO schválit uzavření smlouvy o dílo s firmou, která navrhla nejnižší cenu. Zastupitelstvo pověřilo starostu k podpisu smlouvy o dílo. Dne 20. 5. 2015 byla podepsána smlouva o dílo č.052/LBAA-003/2015 s firmou STRABAG a.s., kde celková cena díla činí 519 813,- Kč bez DPH. Uvedená smlouva o dílo nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, kde je stanoveno, že Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele 7. 9. 2015 **Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kurdějov za rok 2015

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 malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, 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 2015 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 1,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Kontrolou předložených uzavřených smluvních vztahů bylo zjištěno, že ne ve všech smlouvách byla uvedena doložka stvrzující předchozí zveřejnění, schválení nebo souhlas, a to ve smyslu ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, jíž bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny (viz. Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 6. 2. 2015, Smlouva o nájmu nebytového prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30. 3. 2015).
- Obec uzavřela dne 8. 7. 2015 Smlouvu o výpůjčce s Lesy České republiky, s.p., kde předmětem výpůjčky je vodní plocha 4539 p. č. o výměře 23 354 m². V uvedené smlouvě je doložka o splnění zákonem stanovených podmínek a to, záměr o výpůjčce byl vyvěšen na úřední desce dne 28. 5. 2015, sejmuto 15. 6. 2015 a zastupitelstvo obce jej schválilo dne 17. 6. 2015. V zastupitelstvu konaném dne 17. 6. 2015 je v návrhu usnesení uvedeno, že ZO souhlasí s pronájmem parc. č. 4539 a pověřuje starostu podpisem smlouvy. Při kontrole zveřejnění záměru bylo zjištěno, že na výše uvedenou nemovitost byl zveřejněn záměr na pronájem pozemku, nikoli na výpůjčku. Pro neurčitost záměru a usnesení zastupitelstva nebylo zcela naplněno ustanovení § 39 odst. 1 a § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a § 553 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, kdy se o právní jednání nejedná, nelze-li pro neurčitost nebo nesrozumitelnost zjistit jeho obsah ani výkladem.

Kurdějov, dne 5. května 2016

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

Ing. Ilona Plachá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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.

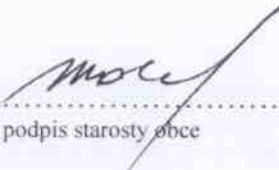
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

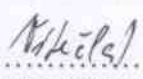
Jaroslav Matýšek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Květa Vítečková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC KURDĚJOV

Kurdějov 1
693 01 Hustopeče
IČ: 65 26 99 51

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 1 a 2 za sledované období 1-7/2015, Rozpočtová opatření č. 3 až 9, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období 2015 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpis č. 3 vedený u České spořitelny ze dne 12.1.2015, Bankovní výpis č. 13 vedený u ČS ze dne 27.3.2015, Bankovní výpis č. 13 vedený u ČNB ze dne 8.7.2015
- Hlavní kniha sestavená k 31. 7. 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 1. 12. 2015, Zpráva o výsledku inventarizace majetku obce ze dne 20. 1. 2016, Inventurní soupisy včetně seznamů majetku a závazků k 31. 12. 2015
- Mzdové listy zaměstnanců obce os. č. 34, 46, 49 za období 1-7/2015, Mzdové listy pracovníků s osobním č. 34 a 46 za období 1-12/2015
- Mzdový list uvolněného člena zastupitelstva os.č.3 za období 1-7/2015, Mzdový list uvolněného člena zastupitelstva s os. č. 3 za období 1-12/2015
- Výdajový pokladní doklad 15-701-00263 ze dne 30. 4. 2015, Příjmový pokladní doklad 15-701-00280 ze dne 13. 5. 2015, Výdajový pokladní doklad 15-701-00282 ze dne 19. 5. 2015,
- Výdajový pokladní doklad 15-701-00286 ze dne 21. 5 2015, Výdajové pokladní doklady za období 7. 12. - 15. 12. 2015
- Pokladní kniha za duben a květen 2015
- Účetní doklad 15-004-00012 ze dne 18. 1. 2015, Účetní doklad 15-004-00010 ze dne 12. 1. 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 7. 2015
- Dohoda o provedení práce na dobu určitou u osob s os.č. 2 a 4
- Platový výměr pracovníků s osobním č. 46 a 34 od 1. 11. 2015
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30.3.2015, Smlouva o nájmu pozemků ze dne 19. 12. 2015
- Smlouva o dílo č. 052/LBAA-003/2015 ze dne 20. 5. 2015, Smlouva o dílo č. 14/2015 ze dne 12. 10. 2015
- Kupní smlouva ze dne 6. 2. 2015 na nákup pozemku, Kupní smlouva ze dne 5.2.2015 na nákup pozemku, Kupní smlouva ze dne 11. 9. 2015 na prodej pozemků
- Směnná smlouva ze dne 17. 6. 2015 na směnu pozemků
- Bezúplatný převod stavby "Suchá ochranná nádrž od SPÚ, Protokol o předání stavby ze dne 28. 5. 2015, Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 31. 3. 2015
- Smlouva o výpůjčce č. V10 ze dne 8. 7. 2015
- Záměr na prodej pozemků ze dne 24. 11.2014, 11. 8. 2014 a záměr na směnu pozemků ze dne 28. 5. 2015, Záměr ze dne 28. 5. 2015 na pronájem pozemků, Záměr na pronájem nebytového prostoru ze dne 15. 1. 2015, Záměr na prodej pozemků ze dne 2. 6. 2015
- Zápis ze VI. zasedání zastupitelstva konaného dne 14. 9. 2015 a ze VII. zasedání zastupitelstva konaného dne 9. 12. 2015