



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

O B E C S K O R O N I C E

Došlo: 29.3.2017
Č.j.: 112/2017
Dok.:
Přil.:
Sp.zn.:
Sk.zn./lh.: 111

SpZn.: S - JMK 11659/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce **SKORONICE**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 14. září 2016 do 15. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. března 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 Skoronice
Skoronice 102, 696 41 Vlkoš

Přezkoumání vykonal:

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

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 byly přítomny:

Ing. Marie Půčková - starostka

Marie Řiháková - 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 22. srpna 2016, 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.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Skoronice uzavřela dne 12. 5. 2015 smlouvu o dílo č. 1521 na provedení stavby "Vybudování hlavního vstupu a dvorního atria, Skoronice" se zhotovitelem Renova stavební a obchodní společnost s r.o., se sídlem Hodonín, Polní 27. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 432.169 Kč. Ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 19. 8. 2015 Dodatek č. 1, kterým se zvyšuje původní cena o částku víceprací ve výši 99.986 Kč, nová cena celkem 532.155 Kč. Uvedená smlouva o dílo a dodatek č. 1 byly uveřejněny na profilu zadavatele až dne 15. 9. 2015. 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. Stejný nedostatek byl zjištěn u Smlouvy o dílo ze dne 26. 10. 2015, uzavřené na "Stavební úpravy hasičské zbrojnice ve Skoronicích", která byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 21. 12. 2015. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 14. 6. 2016 projednalo závěrečný účet za rok 2015 a přijalo nápravné opatření k výše uvedenému nedostatku. Obec bude v zákonné lhůtě zveřejňovat na profilu zadavatele uzavřené smlouvy na veřejné zakázky. Určuje starostku obce jako osobu zodpovědnou za zveřejňování povinných informací na profilu zadavatele. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na uzavřené smlouvě o dílo ze dne 1. 7. 2016 (Oprava hřbitovní zdi Skoronice), která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 7. 2016. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skoronice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 0,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,29 %
- 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.*

Skoronice, dne 29. března 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

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.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Ing. Marie Půčková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Marie Řiháková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC SKORONICE

696 41 Vikoš

tel. 518 625 822, 728 008 302

IČ: 00488534 ②

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Přehled rozpočtových opatření za rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - č. 9/2016
- Rozpočtová opatření č. 10 - 14/2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet roku 2015
- Bankovní výpis KB č. 104 ke dni 31. 8. 2016
- Bankovní výpis ČNB č. 21 ke dni 31. 8. 2016
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2016: KB č 162, ČNB č, 34
- Faktury přijaté vztahující se k akci: "Oprava hřbitovní zdi Skoronice"
- Plán inventur na rok 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období leden - srpen 2016
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015 ze dne 14. 6. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Rozvaha PO - Mateřská škola Skoronice, sestavená ke dni 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty PO - Mateřská škola Skoronice, sestavený ke dni 31. 12. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 10. 2015 (vedení kroniky)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ze dne 16. 8. 2016 (Vinařský spolek Skoronice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 5. 8. 2016 (Úprava prostoru před mateřskou školou)
- Pachtovní smlouva ze dne 30. 12. 2016
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 3. 3. 2016 (VSV, a.s., Vracov)
- Smlouva o dílo č. 16/525 ze dne 1. 7. 2016 (Oprava hřbitovní zdi), Dodatek č. 1 ze dne 25. 7. 2016
- Kupní smlouva č. 1/2016 ze dne 2. 3. 2016 (prodej pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 5. 12. 2016 (nákup pozemku)
- Smlouva o úvěru ze dne 8. 8. 2016 (Komerční banka, a.s.)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31. 10. 2016 (E.ON Distribuce, a.s.)
- Záměr č. 2/2016 na pronájem obecních pozemků ze dne 10. 2. 2016
- Záměr č. 5/2016 na pronájem pozemku ze dne 21. 10. 2016
- Záměr obce č. 1/2016 na prodej obecního pozemku ze dne 29. 1. 2016
- Výzva k podání nabídky ze dne 1. 6. 2016 (Oprava hřbitovní zdi), Protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 6. 2016, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 6. 2016, Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 6. 2016
- Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 20. 6. 2016
- Směrnice č. 2/2016 - pro zpracování a oběh účetních dokladů, účinná od 1. 1. 2016
- Vnitřní směrnice č. 2/2014 - Pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Zápis z 8. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17. 12. 2015
- Záписы z jednání zastupitelstva obce za období leden - srpen 2016
- Záписы z jednání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2016
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 8. 9. 2016, Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 16. 11. 2016