

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

SpZn.: S - JMK 21366/2019 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**  
**obce HORNÍ BOJANOVICE, okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. dubna 2020. 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:**

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Horní Bojanovice Horní Bojanovice 96, 693 01 Hustopeče
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková  
Jaroslava Kubešová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ladislav Kachyňa - starosta**  
Irena Háčková - 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 16. září 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečně přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 uzavřela dne 28. 3. 2018 kupní smlouvu č. KS ZT 2018 00049 na koupi traktoru NEW HOLLAND T3040 CAB s výbavou AMBIENTE za cenu 773 190 Kč s DPH. Na profilu zadavatele byla kupní smlouva zveřejněna až dne 6. 9. 2018. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy 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, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH. Obec přijala systémové opatření k neopakování se nedostatků. Dodržování systémového opatření bylo ověřeno na smlouvě o dílo uzavřené dne 1. 2. 2019, schválené na zasedání ZO dne 31. 1. 2019 a na profilu zadavatele vyvěšené dne 7. 2. 2019, tj. v souladu se zákonem. Napraveno.*

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Bojanovice za rok 2019

**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 2019 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 ..... 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 14,26 %
- 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 Horní Bojanovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 4. května 2020

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

Lenka Kosmáková

.....  
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 převzal starosta obce Horní Bojanovice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 4. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ladislav Kachyňa

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Irena Háčková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

OBEC  
HORNÍ BOJANOVICE  
2020-01

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019, schválený rozpočet na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 až 8, evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č.11/2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 až 2024
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 27 za období 1-9/2019, Bankovní výpisy KB č. 139 až 141 za září 2019
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka)
- Inventarizační zpráva k 31. 12. 2019 a inventurní soupisy účtů 231, 311, 315, 321, 451, 459 a 472 k 31. 12. 2019
- Mzdový list zaměstnance s osobním č. 77 a č. 95 za období leden až září 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva 96, 10, 75, 90, 104, 105, 106 a 97 za období leden až září 2019
- Pokladní doklady za září 2019 č. 500570 až 500617
- Pokladní deník za prosinec 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Darovací smlouvy na poskytnutí finančního daru ze dne 27. 5. 2019 ( Diakonie Betlém, Svaz tělesně postižených)
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru fyzické osobě ze dne 7. 8. 2019
- Platový výměr zaměstnance s osobním č. 77 od 1. 1. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 22. 3. 2019 (Spolek Barvínek) a Dodatek č. 1 ze dne 8. 5. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 27. 3. 2019 včetně vyúčtování (Stárci)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 16. 5. 2019 včetně vyúčtování (Rybářský spolek)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 10. 7. 2019 včetně vyúčtování (Mužácký sbor Vavřinec)
- Vyúčtování VPS o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 22. 3. 2019 (Spolek Barvínek) a Dodatek č. 1 ze dne 8. 5. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 057699/19/ORR ze dne 3. 7. 2019, Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 057700/19/ORR ze dne 3. 7. 2019
- Vyúčtování dotace na volby do evropského parlamentu
- Nájemní smlouva ze dne 25. 3. 2019 (vinný sklep)
- Nájemní smlouva ze dne 8. 6. 2019 (areál koupaliště)
- Pachtovní smlouva ze dne 6. 6. 2019 (část p.č. 986/9 a 986/23)
- Smlouva o dílo č. 271/18 ze dne 1. 2. 2019 na zakázku „Horní Bojanovice - IS v lokalitě Za Dvorem, II.etapa“
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č.j.ÚZSVM/BBV/5174/2019-BBVM - pozemek p.č.3764/7 k.ú.Horní Bojanovice (obec nabyvatel)
- Smlouvy o bezúplatném převodu č. 1006991859 a 1007991859 ze dne 12. 2. 2019
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.1508/78 ze dne 11. 3. 2019
- Kupní smlouva na prodej pozemků p.č.St 110 a část p.č. 1508/7 ze dne 6. 5. 2019
- Smlouva o bezúplatném převodu č. 1006991959 ze dne 31. 7. 2019
- Zveřejněné záměry na pronájmy ze dne 28. 3. 2018 a 18. 4. 2019, Zveřejněný záměr na pacht pozemků ze dne 18. 4. 2019
- Zveřejněné záměry na prodeje pozemků ze dne 2. 1. 2019 a 25. 2. 2019
- Výzva k podání nabídek na zakázku „Horní Bojanovice - IS v lokalitě Za Dvorem, II.etapa“ ze dne 24. 9. 2018, Seznam oslovených firem, Schválení výběru nejvhodnější nabídky dne 12. 12. 2018
- Zápis č. 8 z jednání ZO konaného dne 12. 12. 2018, Záписы č. 1 až 7 z jednání ZO konaných v roce 2019
- Zápis č.8 z jednání Zastupitelstva obce Horní Bojanovice ze dne 12. 12. 2019