

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 73877/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce HORNÍ BOJANOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 2022. 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 Horní Bojanovice
Horní Bojanovice 96, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 23. července 2021, 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 Horní Bojanovice uzavřela dne 9. 9. 2020 Dodatek č.2 ke Smlouvě o dílo č.16/2019 se zhotovitelem firmou STAVOČ spol. s r.o. na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Horní Bojanovice, ul.Pekanda - síť technické infrastruktury" (cena díla celkem ve výši 5.350.269,--Kč bez DPH). Tento dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 8. 10. 2020. Obec nepostupovala 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 včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření a jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. V textu Dodatku č.2 došlo k technické chybě, kdy je chybně vyčíslena výsledná hodnota víceprací a méněprací (viz příložený položkový rozpočet). **Obec zajistí, aby se tento nedostatek v budoucnu neopakoval a nadále bude postupovat v souladu se zákonným předpisem. Součtová chyba v Dodatku č.2 byla opravena a Dodatek č.2 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 9. 12. 2020. Plnění přijatého systémového opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo č.S22-034-0071 na realizaci akce "Horní Bojanovice - IS v lokalitě Za Dvorem II. etapa", zhotovitel SWIETELSKY s.r.o. (cena díla 8.888.888,-- Kč bez DPH), uzavřené dne 1. 6. 2021 a zveřejněné na profilu zadavatele dne 1. 6. 2021. 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 2021

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 2021 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 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,84 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Horní Bojanovice, dne 10. února 2022

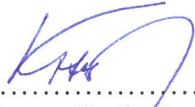
V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

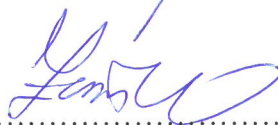
Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2022. 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č.8 a č.10/2021, Evidence rozpočtových opatření v roce 2021
- Rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2024
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 205 ze dne 31. 12. 2021, Bankovní výpis ČNB č. 47 ze dne 31. 12. 2021 (dotační účet), Bankovní výpis ČNB č. 12 ze dne 31. 12. 2021 (dotační účet SFDI), Bankovní výpis Komerční banky (sociální fond) ze dne 29. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Bankovní výpisy běžných a úvěrových účtů vedených u ČNB a KB, a.s. k 31. 8. 2021
- Karta majetku "Člun Dulkan vč. motoru" inv. č. 55127016, účetní doklad č. 2101847 z 21. 12. 2021 (zařazení do majetku)
- Karta majetku "Workoutové hřiště" inv. č. 342103, účetní doklady č. 2101754 z 16. 11. 2021 a d.č. 2101760 z 19. 11. 2021 (zařazení do majetku,)
- Karta majetku "Hasičská zbrojnice na p.č. st. 62/1", účetní doklad č. 2102101 ze dne 31. 12. 2021 (zařazení technického zhodnocení do majetku), Protokol o technickém zhodnocení hasičské zbrojnice ze dne 31. 12. 2021
- Karta majetku "Kanalizace od čp.115 Pekanda" inv. č. 4018, účetní doklad č. 2102014 z 31. 12. 2021 (zařazení technického zhodnocení do majetku), Protokol o TZ ze dne 31. 1. 2021
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021, Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2021
- Mateřská škola Horní Bojanovice, okres Břeclav, příspěvková organizace - plán inventur rok 2021, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva k 31. 12. 2021
- Knih došlých faktur za období 1-12/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2021
- Pokladní kniha a pokladní doklady za měsíc srpen 2021
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2021, pokladní doklady č. 2105492 až 2105521
- Příspěvková organizace Mateřská škola Horní Bojanovice - výkazy rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 30. 6. 2021
- Účetní deník za období 1-12/2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2021 a k 31. 12. 2021
- Mateřská škola Horní Bojanovice, okres Břeclav, příspěvková organizace - výkazy k 31. 12. 2021 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
- Darovací smlouva ze dne 17. 6. 2021, Římskokatolická farnost Horní Bojanovice jako obdarovaná
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Horní Bojanovice ze dne 17. 6. 2021, příjemce dotace: Sokol Horní Bojanovice, z.s.
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Horní Bojanovice pro rok 2021 ze dne 10. 2. 2021, žadatel: Sokol Horní Bojanovice, z.s.
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Horní Bojanovice ze dne 25. 8. 2021, příjemce dotace: Sokol Horní Bojanovice, z.s.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na vybavení JSDH ve výši 100.000,-- Kč
- Pachtovní smlouva ze dne 17. 5. 2021, obec jako propachtovatel, předmět pachtu: pozemky p.č. 986/11 a 986/12
- Záměr obce propachtovat pozemky p.č. 986/11 a 986/12 o celkové výměře 569 a 598 m2 v k.ú. Horní Bojanovice ze dne 28. 4. 2021
- Smlouva o nájmu rybníka ze dne 1. 2. 2021, Rybářský spolek Horní Bojanovice jako nájemce
- Záměr obce pronajmout pozemky rybníka ze dne 4. 1. 2021
- Smlouva o nájmu ze dne 7. 6. 2021, nájemce: ROUSSEN s.r.o., předmět nájmu: areál koupaliště
- Záměr obce pronajmout areál koupaliště ze dne 28. 4. 2021
- Smlouva o dílo č.22-034-0071 na realizaci akce "Horní Bojanovice - IS v lokalitě Za Dvorem, II. etapa", zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o., odštěpný závod Dopravní stavby MORAVA

- Kupní smlouva ze dne 23. 11. 2020, obec kupuje pozemky p.č. 867/5 o výměře 4 m2 a p.č. 3907 o výměře 1 m2
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-193/2021-735, Kupní smlouva ze dne 23. 11. 2020, obec prodává pozemek p.č. 3735/3 (odděleno z p.č. 3735/1) o výměře 27 m2 v k.ú. Horní Bojanovice
- Znalecký posudek č. 4875-93/2020 ze dne 2. 10. 2020 (ocenění pozemku p.č. 3753/3)
- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 3735/1 o výměře 27 m2 v k.ú. Horní Bojanovice
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-194/2021-735
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami - pozemky p.č.2644/3 a p.č.2644/6 v k.ú.Horní Bojanovice, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-3950/2021-735
- Smlouva o smlouvě budoucí kupní a budoucí smlouvě o zřízení předkupního práva věcného ze dne 2. 8. 2021, obec Horní Bojanovice jako prodávající a předkupník, předmět smlouvy: prodej pozemku p.č. 1570/168 o výměře 729 m2 v k.ú. Horní Bojanovice
- Záměr obce prodat stavební pozemky (mimo jiné pozemek p.č. 1570/168 o výměře 729 m2 v k.ú. Horní Bojanovice) ze dne 24. 5. 2021
- Smlouva o úvěru ze dne 29. 6. 2021, účel úvěru: Spolufinancování projektu "Horní Bojanovice - inženýrské sítě v lokalitě Za Dvorem, II. etapa"
- Dohoda o spolupráci v souvislosti s výstavbou rodinných domů (závazek stavebníka přispět obci na výstavbu inženýrských sítí a závazek obce vybudovat inženýrské sítě a umožnit stavebníkovi napojení na ně) - pozemky p.č.1570/142, 1570/145 a 1570/177 vše k.ú.Horní Bojanovice
- Veřejná zakázka zjednodušené podlimitní řízení na realizaci akce "Horní Bojanovice - IS v lokalitě Za Dvorem, II. etapa" - výzva k podání nabídky, projektová dokumentace, zadávací dokumentace, doplňující informace k zakázce, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení zadavatele o výběru dodavatele, vítězný uchazeč - SWIETELSKY stavební s.r.o., odštěpný závod Dopravní stavby MORAVA
- Nápravná opatření - odstranění nedostatků a chyb z přezkoumání hospodaření za rok 2020
- Směrnice č.11 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Horní Bojanovice
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Horní Bojanovice za období leden až srpen 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Horní Bojanovice za období září až prosinec 2021