



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

SpZn.: S - JMK 36943/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce HORNÍ BOJANOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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 Horní Bojanovice
Horní Bojanovice 96, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Marek Kupka
Ing. Ilona Plachá

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:

Jiří Šlancar - 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 25. července 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 Horní Bojanovice uzavřela dne 23. 11. 2015 smlouvu o dílo č. 01/2016 na projekt "Horní Bojanovice, ul. Hlavní - zvýšení bezpečnosti chodců" se společností STAVOČ spol. s r.o., Horní Bojanovice. Cena bez DPH sjednaná touto smlouvou činila 623 545 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz dne 24. 11. 2015, ale přístupna pouze přihlášenému uživateli tj. obec jako zadavatel. Uveřejněná smlouva neobsahovala stranu č. 13 s uvedením podpisů včetně data uzavření smlouvy. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách, kde je stanoveno, 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 dnů ode dne jejího uzavření. Dne 3. 3. 2016 byla smlouva o dílo č. 1/2016 na projekt "Horní Bojanovice, ul. Hlavní - zvýšení bezpečnosti chodců" nově uveřejněna na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz tak, aby byla přístupná všem a v plném znění. Ověřeno. 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 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 0,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,47 %

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. Krátce se jedná 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.*

Horní Bojanovice, dne 14. března 2017

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marek Kupka

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

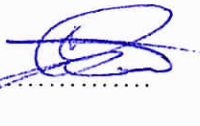
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh 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.

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 14. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Šlancar


.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Irena Háčková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016, schválený rozpočet na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 ze dne 4. 11. 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6, Rozpočtová opatření č. 7 až 10, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na roky 2017 až 2022
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis KB č. 93 ze dne 30. 6. 2016, BV KB č. 176 a ž 178 za prosinec 2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 16. 12. 2016, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 30. 1. 2016, Seznam inventurních soupisů, inventarizační položky, seznam účtů s nulovým zůstatkem
- Mzdový list zaměstnance za rok 2016 (osobní číslo 77)
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 4, 10, 75, 88, 89, 90, 96 včetně mzdových listů za období leden až červenec 2016
- Odměny členů zastupitelstva za měsíc prosinec
- Výdajové pokladní doklady za období červenec 2016, pokladní doklady za prosinec 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 19. 7. 2016 (Domovinka Němčičky)
- Darovací smlouva ze dne 21. 12. 2016 (ocenění za dlouholetou práci v obci)
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 91 ze dne 31. 12. 2015 včetně mzdového listu za období leden až srpen 2016, Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 59 ze dne 1. 1. 2016 včetně mzdového listu za období leden až srpen 2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí ne-investiční dotace z rozpočtu obce ze dne 29. 4. 2016 (TJ Sokol)
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od obce Horní Bojanovice ze dne 25. 11. 2016 (TJ Sokol)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 029062/16/ORR 14. 7. 2016, Finanční vyúčtování dotace ze dne 3. 8. 2016
- Smlouva č.963/2016 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2016 ze dne 9. 3. 2016
- Nájemní smlouva ze dne 14. 11. 2016 (pohostinství)
- Smlouva o nájmu ze dne 1. 6.2016 na pronájem koupaliště
- Smlouva pachtovní ze dne 30. 9. 2016 včetně Dodatku č. 1
- Smlouva o dílo ze dne 2. 5. 2016 na akci Renovace křížku před hřbitovem
- Kupní smlouva č. 13872014 ze dne 27. 5.2016 na prodej pozemku
- Smlouva o bezúplatném převodu předmětu podpory ze dne 11. 11. 2016
- Dodatek ke smlouvě o úvěru reg. č. 99010505958 ze dne 8. 12. 2016 (Komerční banka)
- Smlouva o zřízení VB č. 8800081628_1/VB/P ze dne 29. 3. 2016 (RWE GasNet s.r.o.), Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330039316/001 z 30. 8. 2016
- Oznámení záměru obce Horní Bojanovice pronajmout nemovitost na provozování hostinské činnosti ze dne 24. 10. 2016
- Záměr obce propachtovat pozemky ze dne 10. 8. 2016
- Záměr obce na prodej pozemku ze dne 1. 2. 2016, Záměr na pronájem koupaliště ze dne 11. 4. 2016
- Dodatek č. 1 - Směrnice k použití prostředků sociálního fondu ze dne 16. 12. 2016
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly z 25. 11. 2016 provedené u PO
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Horní Bojanovice č. 1/2016 ze dne 25. 2. 2016, č. 2/2016 ze dne 25. 4. 2016, 3/2016 ze dne 31. 5. 2016, č. 4/2016 ze dne 18. 8. 2016
- Zápis zasedání zastupitelstva za období září - prosinec 2016
- Rozhodnutí Státního pozemkového úřadu pro JMK ze dne 5. 8.2016 o pozemkové úpravě, účetní doklady o zařazení a vyřazení pozemků