



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

SpZn.: S - JMK 33293/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce HORNÍ BOJANOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. února 2019. 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: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

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 14. srpna 2018, 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

- 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.

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:

- Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 5. 3. 2018 projednávalo nabídku ze dne 6. 11. 2017 na nový traktor, usnesením č. 9b schválilo záměr na koupi nového traktoru NEW HOLLAND T3040 CAB s výbavou AMBIENTE, za podmínek odkupu obecního traktoru NEW HOLLAND T3010 za cenu 250 000 Kč. Záměr byl zveřejněn na elektronické úřední desce od 8. 3. 2018 do 27. 3. 2018. Dne 27. 3. 2018 zastupitelstvo obce schválilo kupní smlouvu č. KS ZT 2018 00049 na koupi traktoru za cenu 773 190 Kč s DPH a výkupní smlouvu č. VOJ ZT 2018 00001 na výkup traktoru za cenu 250 000 Kč s firmou AGROTEC a.s.. Kupní smlouva s dodavatelem byla podepsána 28. 3. 2018. Nebylo postupováno dle Směrnice č. 11 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu bod 3, ve kterém je stanoven konkrétní postup obce, jako zadavatele. Při zadávání veřejných zakázek nad 500 000 Kč vyzve starosta nejméně 3 dodavatele k předložení nabídky, kteří byli schváleni zastupitelstvem spolu s textem výzvy. Text výzvy bude zveřejněn na webových stránkách obce. Zastupitelstvo stanoví 5 člennou výběrovou komisi, o výběru nejvhodnější nabídky rozhodne s konečnou platností zastupitelstvo obce. Postupem obce nebylo naplněno ustanovení § 6 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. **Obec přijala systémové nápravné opatření, aby se tento nedostatek v budoucnosti neopakoval a že bude dodržovat směrnici i § 6 odst. 2 zákona č. 134/2016. Napraveno.**
- Kontrolou profilu zadavatele obce Horní Bojanovice bylo zjištěno, že obec ke dni kontroly nezveřejnila kupní smlouvu č. KS ZT 2018 00049 na koupi traktoru NEW HOLLAND T3040 CAB s výbavou AMBIENTE za cenu 773 190 Kč s DPH uzavřenou 28. 3. 2018. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 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 na profilu zadavatele dodatečně zveřejnila kupní smlouvu KS TZ 201800049 dne 6. 9. 2018. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Bojanovice za rok 2018

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 rámcovou dohodu 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 2018 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 0,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,14 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Horní Bojanovice, dne 6. února 2019

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

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
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.

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 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 Horní Bojanovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ladislav Kachyňa

.....
starosta obce

OBEC
HORNÍ BOJANOVICE



.....
podpis starosty obce

Irena Háčková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 7/2018, Rozpočtová opatření č. 8/2018 až 12/2018, Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Návrh rozpočtu obce na rok 2018, Schválený rozpočet obce na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019-2023, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2023
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2017, Schválený závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpis KB č. 88 až 92 za červen 2018, Bankovní výpis ČNB č. 1 až 15 za období 1-7/2018
- Bankovní výpisy KB č. 181 až 184 za prosinec 2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 10. 12. 2018, Příloha k plánu inventur - seznam inventurních soupisů, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku provedené inventarizace ke dne 31. 12. 2018 ze dne 28. 1. 2018, Přehled přírůstků a úbytků k 31. 12. 2018,
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2018
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 7 za období 1-7/2018
- Odměňování členů zastupitelstva za leden až červenec 2018
- Odměňování členů zastupitelstva za srpen až prosinec 2018
- Pokladní doklady za červenec 2018, Pokladní doklady za prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 77 od 1. 5. 2018
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 15. 6. 2018 o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ze dne 15. 6. 2018, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 28. 2. 2018, Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 21. 6. 2018
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z MZ č. 129D662002177 ze dne 8. 12. 2017 (oprava hřbitovní zdi)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK 052587/18/OKH ze dne 26. 7. 2018
- Finanční vyúčtování dotace na volby prezidenta ČR
- Dodatek č. 10 k nájemní smlouvě (ze dne 19. 6. 2009) na provoz manikúry a pedikúry ze dne 27. 12. 2018
- Nájemní smlouva ze dne 31. 5. 2018 (pronájem koupaliště), Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 19. 7. 2018
- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 18. 6. 2018, Kupní smlouva ze dne 11. 6. 2018 na prodej pozemku
- Kupní smlouva č. KS-ZT-2018-00085 ze dne 21. 5. 2018 (nákup příslušenství k traktoru), Kupní smlouva č. VOJ-ZT-2018-001 ze dne 28. 3. 2018 (prodej traktoru protihodnotou k novému),
- Kupní smlouva č. K-00049 z 28. 3. 2018S-ZT-2018 na nákup pozemku
- Záměr na pronájem nebytových prostor ze dne 5. 9. 2016,
- Záměr na pronájem koupaliště ze dne 23. 4. 2018
- Záměry na prodej pozemku ze dne 28. 3. 2018
- Zveřejněný záměr na pronájem areálu koupaliště ze dne 23. 4. 2018
- Zveřejněný záměr na pronájem části budovy p. č. St. 81/1 ze dne 26. 11. 2018,
- Zveřejněný záměr na pronájem části budovy č. p. 162 stojící na pozemku p. č. 317/1 ze dne 5. 5. 2015
- Informace o přijatých nápravných opatření z dílčího přezkoumání za rok 2018
- Zápis č. 1/2018 ze zasedání zastupitelstva dne 5. 3. 2018, Zápis č. 2/2018 ze zasedání zastupitelstva dne 27. 3. 2018, Zápis č. 3/2018 ze zasedání zastupitelstva dne 23. 5. 2018, Zápis č. 4/2018 ze zasedání zastupitelstva dne 10. 7. 2018, Zápis č. 5/2018 ze zasedání zastupitelstva dne 12. 9. 2018, Zápis č. 6/2018 z ustavujícího zasedání zastupitelstva dne 29. 10. 2018, Zápis č. 7/2018 ze zasedání zastupitelstva dne 12. 12. 2018
- Zápis č.7/2017 ze zasedání zastupitelstva dne 11. 12. 2017
- Oznámení o zahájení řízení ze dne 10. 8. 2018 o zrušení zástavního práva