KOPIE

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

SpZn.: S - JMK 44183/2016 OKP
Č. j.: JMK ..... /2017

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce HAVRANÍKY, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 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 Havraníky
Havraníky 133, 669 02 Znojmo 2

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: Mgr. Anna Bajerová

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: **Aleš Kňazovčík - starosta**
Jaroslava Hrušková - 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 21. 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 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 jako zadavatel zveřejňuje dokumenty ke svým veřejným zakázkám na profilu "uverejnovani.cz". Tento profil však neumožňuje neomezený a dálkový přístup a jeho internetová adresa není uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek, jak ukládá **§ 214 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,** dle kterého internetovou adresu profilu zadavatele zadavatel odešle k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek.

- Obec uzavřela dne 13. 5. 2016 Smlouvu o dílo na opravu místní komunikace s firmou STRABAG a.s. v ceně za dílo 1,697.700,- Kč bez DPH. Tato smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele až 26. 9. 2016. Obec nepostupovala v souladu s **§ 147 odst. 1,2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,** dle kterého je zadavatel povinen uveřejnit smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, včetně jejich změn a dodatků, a to **do 15 dnů od jejího uzavření.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec uzavřela dne 13. 5. 2016 Smlouvu o dílo na opravu místní komunikace s firmou STRABAG a. s. v ceně za dílo 1,697.700,- Kč bez DPH. Ke dni přezkoumání hospodaření nebyla tato smlouva uveřejněna na profilu zadavatele, jak ukládá § 147a odst. 1, 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, dle kterého je zadavatel povinen uveřejnit smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH, včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.* ***K tomuto nedostatku přijala obec systémové nápravné opatření spočívající v uveřejňování smluv na veřejné zakázky, jejichž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, včetně jejích změn a dodatků, na profilu zadavatele. Obec zveřejnila výše uvedenou Smlouvu o dílo na profilu zadavatele "uverjnovani.cz" 26. 9. 2016.*** ***Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Havraníky za rok 2016

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 smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to 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 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 ..... 0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Havraníky, dne 1. února 2017

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Anna Bajerová

....

kontrolor podpis kontrolora

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.

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 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 Havraníky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Aleš Kňazovčík

....

starosta obce podpis starosty obce

Jaroslava Hrušková

....

účetní podpis účetní

OBEC HAVRANÍKY

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - 8/2016
- Rozpočtová opatření č. 9/2016 - 12/2016
- Rozpočtový výhled na rok 2017 - 2021
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, proškolení členů inventarizační komise, inventarizační zpráva, účetní evidence, přehled inventurních soupisů, inventurní soupisy)
- Mzdová rekapitulace za období 12/2016
- Mzdové listy zastupitelů obce za období leden 2016 - březen 2016, výplatní lístky za období duben 2016 - srpen 2016
- Mzdové listy zastupitelů obce za období leden 2016 - prosinec 2016
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2016
- Účetní doklady - výdaje na volby do zastupitelstva kraje
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Časové rozlišení transferů (rozpuštění) za období 8/2016
- Časové rozlišení transferů za období 12/2016
- Měsíční účetní odpisy za období 8/2016
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účetní odpisy za období 12/2016
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Darovací smlouva ze dne 11. 7. 2016 (30 000,- Kč pro Obec Havraníky na opravu kapličky)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 25. 4. 2016 (40 000,- Kč pro ZŠ Šatov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 039269/16/ORR ze dne 1. 8. 2016 (restaurování kapličky)
- Smlouva o dílo č. 083/LDAA-007/2016 ze dne 13. 5. 2016 na akci "Havraníky - oprava místní komunikace"
- Kupní smlouva ze dne 19. 2. 2016 (prodej nakladače)
- Kupní smlouva ze dne 6. 6. 2016 (prodej pozemku parc. č. 699)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330028373 ze dne 9. 2. 2016
- Záměr obce prodeje pozemku parc. č. 699
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Havraníky - oprava místní komunikace" (výzva k podání nabídky, protokol o otvírání obálek, protokol o hodnocení nabídek, schválení dodavatele ZO)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Havraníky konaného dne 29. 12. 2015 (rozpočet na rok 2016), 16. 2. 2016, 15. 3. 2016, 19. 4. 2016, 3. 5. 2016, 14. 6. 2016, 18. 10. 2016, 23. 11. 2016, 14. 12. 2016
- Znalecký posudek č. 4253-02/16 ze dne 10. 2. 2016 (pozemek parc. č. 699)
- Zápis finančního výboru ze dne 8. 2. 2016, 18. 4. 2016, 18. 8. 2016, 24. 10. 2016
- Zápis kontrolního výboru ze dne 10. 1. 2016
- Znalecký posudek č. 1156-2/16 ze dne 23. 1. 2016 (ocenění nakladače)