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

SpZn.: S - JMK 19211/2017 OKP
Č. j.: JMK ..... /2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce **HAVRANÍKY**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. května 2018. 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

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 24. července 2017, 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 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.* ***K tomuto nedostatku přijala obec systémové nápravné opatření spočívající v uveřejnění smlouvy na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH , včetně jejich dodatků a změn, a to do 15 dnů od jejího uzavření na profilu zadavatel.*** ***Napraveno.***

- *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 provedla propojení svého profilu "uverejnovani.cz" s Věstníkem veřejných zakázek dne 2. 2. 2017. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Havraníky za rok 2017

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 2017 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 ..... 0,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Havraníky k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Havraníky, dne 30. května 2018

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.

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 30. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC HAVRANÍKY

Aleš Kňazovčík

....

starosta obce — podpis starosty obce

Jaroslava Hrušková

....

účetní — podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č 1/2017 - 13/2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2021
- Schválený rozpočet roku 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. č. 27 - 30 za období 3. 7. 2017 - 28. 7. 2017, účetní a daňové doklady k těmto výpisům
- Mzdová rekapitulace za měsíc srpen 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 72 za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů obce s os. č. 36, 42, 50, 60, 73, 74, 75 za rok 2017
- Výplatní lístky zastupitelů s os. č. 36, 42, 50, 60, 73, 74, 75 za měsíc červen 2017
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2017 a prosinec 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Cestovní příkaz ze dne 19. 4. 2017 (VPD č. 997147)
- Časové rozlišení transferů za období 8/2017 a 12/2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Účetní odpisový plán pro rok 2017
- Účetní odpisy za období 8/2017 a 12/2017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 81 dne 21. 6. 2017
- Výplatní lístky zaměstnance s os. č. 81 za měsíc červenec a srpen 2017
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 41 ze dne 31. 10. 2017, mzdový list zaměstnance za rok 2017
- Pracovní smlouva uzavřená se zaměstnancem so os. č. 72 dne 27. 11. 2017, Patový výměr ze dne 27. 11. 2017
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 5. 5. 2017 (40.000,- Kč pro ZŠ Šatov na vybavení učeben a nákup PC)
- Dohoda o provádění opatření ke zlepšování přírodního prostředí a o poskytnutí příspěvku na tato opatření ze dne 16. 6. 2017
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté na pořádání voleb do Poslanecké sněmovny PČR v roce 2017
- Smlouva o nájmu části nemovitosti č. 105229-000-00 ze dne 31. 1. 2017 (pronájem části pozemku parc.č. 1095)
- Kupní smlouva ze dne 28. 4. 2017 (prodej pozemku parc.č. 127/2)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330039668 ze dne 22. 5. 2017
- Záměr prodeje pozemku parc.č. 127/2
- Záměr pronájmu části pozemku parc.č. 1095
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 26. 4. 2017
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Havraníky konaného dne 14. 12. 2016, 24. 1. 2017, 28. 2. 2017, 21. 3. 2017, 25. 4. 2017, 23. 5. 2017, 27. 6. 2017
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Havraníky konaného dne 17. 10. 2017, 14. 11. 2017, 13. 12. 2017, 27. 12. 2017
- Zápis č. 3 kontrolního výboru obce Havraníky ze dne 10. 1. 2017
- Zápis finančního výboru obce Havraníky ze dne 9. 1. 2017, 24. 4. 2017, 10. 7. 2017