



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

SpZn.: S - JMK 43449/2015 OKP
Č.j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce DOLNÍ VĚSTONICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. března 2016. 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 Dolní Věstonice
Dolní Věstonice 67
691 29 Dolní Věstonice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Plachá**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová
Ing. Renata Halámková

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 byly přítomny:

Ing. Jaroslava Rajchlová, CSc. - starostka
Klára Jablonická - 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 4. srpna 2015, 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 Dolní Věstonice uzavřela dne 1. 9. 2015 smlouvu o dílo na realizaci akce "Dolní Věstonice - oprava mlatové cesty III" s firmou EKOTERM CZ s. r. o., se sídlem Letovice. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 788 255,59 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele 2. 10. 2015. **Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách.** Dle ustanovení § 147a 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.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Věstonice za rok 2015

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 malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, 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 2015 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 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 45,92 %

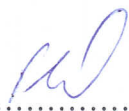
Došlo k navýšení zastavěného dlouhodobého majetku (pozemku p. č. 2066/2 a budovy č. p. 84 na pozemku p. č. 239/5) z důvodu navýšení čerpání úvěru č. 2013-2215 MA pro DSO Věstonice - likvidace odpadních vod, které bylo podmíněno zástavou majetku členské obce.

Dolní Věstonice, dne 8. března 2016

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

Ing. Ilona Plachá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 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 převzala starostka obce Dolní Věstonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. března 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslava Rajchlová, CSc.

.....
starostka obce

Klára Jablonická

.....
účetní

OBEC
Dolní Věstonice
691 29 100: 283 134

.....
podpis starostky obce

K. Jablonická
.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2015
- Rozpočtové provizorium na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5, č. 6 - 9, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období od 2016 do 2017
- Schválený rozpočet za rok 2015
- Závěrečný účet 2014, protokol o schválení účetní závěrka za rok 2014
- Bankovní výpisy č. 1 - 13 za leden 2015 účet vedený u Komerční banky, bankovní výpis č. 181 u KB ze dne 4. 12. 2015
- Hlavní kniha sestavená k 31. 8. 2015
- Plán inventur za rok 2015 ze dne 18. 11. 2015, Inventarizační zpráva roku 2015 ze dne 29. 1. 2016, Inventurní soupisy včetně inventurních seznamů majetku a závazků, Plán inventur ZŠ za rok 2015 ze dne 23. 11. 2015, Inventarizační zpráva ZŠ roku 2015 ze dne 29. 1. 2016, Inventurní soupisy včetně inventurních seznamů majetku a závazků ZŠ,
- Kniha došlých faktur do 31. 8. 2015
- Kniha vydaných faktur do 31. 8. 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 72, 87, 102, 104, 105, 23 za období leden až srpen 2015, Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 72, 102, 103, 104, 105, 106, za období září až prosinec 2015
- Pokladní doklady za období květen 2015, Pokladní doklady za období od 2. 10. do 12. 10. 2015
- Rozvaha sestavená k 31. 8. 2015
- Účetní doklad 1502-000147 ze dne 18. 2. 2015, 1503-000122 ze dne 11. 3. 2015
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace sestavená ke dni 30. 6. 2015
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Dolní Věstonice, Rozhodnutí o zápisu do školského rejstříku ze dne 7. 5. 2015
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2009
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2015
- Pracovní smlouva ze dne 27. 2. 2015, platový výměr ze dne 27. 2. 2015, Platové výměry včetně mzdových listů zaměstnanců s osobními čísly 76, 89 za období září až prosinec 2015
- Veřejnosprávní smlouva č. 1 ze dne 9. 6. 2015, Veřejnosprávní smlouva č. 2 ze dne 9. 6. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 029038/15/ORR ze dne 9. 4. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 030084/15/ORR ze dne 8. 6. 2015
- Nájemní smlouva PM027038/2015 na pozemek 1931/1 o výměře 174 m2 ze dne 21. 5. 2015
- Smlouva o dílo č. 1/2015 ze dne 15. 1. 2015 na projektovou činnost na akci Sanace svahu Dolní Věstonice, Smlouva o dílo ze dne 1. 9. 2015 na akci "Dolní Věstonice - oprava mlatové cesty III"
- Smlouva na prodej pozemků p. č. 1921/43, 1921/44 a 1921/45 ze dne 6. 2. 2015, Kupní smlouva ze dne 18. 11. 2015 (nákup pozemku p. č. 2099/2, 114 m2)
- Záměr č. 3/2014 na prodej části pozemku 1921/1 ze dne 14. 2. 2015
- Výzva k podání nabídky pro veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce "Dolní Věstonice - oprava mlatové cesty III" ze dne 22. 7. 2015, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 8. 2015
- Zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 16. 12. 2014, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 12. 1. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 29. 1. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 16. 3. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 20. 4. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 13. 5. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 17. 6. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 1. 7. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 31. 8. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 12. 10. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 11. 11. 2015, zápis o průběhu zasedání ZO ze dne 7. 12. 2015