



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

SpZn.: S - JMK 40987/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce DOLNÍ VĚSTONICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. 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 Dolní Věstonice
Dolní Věstonice 67
691 29 Dolní Věstonice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

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, Ph.D. - 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 20. 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 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. **Obec přijala systémové nápravné opatření, aby se již tento nedostatek neopakoval. Nově uzavřené smlouvy o dílo s cenou nad 500 tis. Kč bez DPH byly na profilu zadavatele zveřejněny. Ověřeno. Napraveno.***

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 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 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 246,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 21,52 %

Vyšší podíl závazků na rozpočtu je způsoben neuhrazením faktur ve výši 17 785 136,67 Kč, které souvisí se stavbou Sanace svahů v Dolních Věstonicích, kdy sesuvem svahového tělesa byla porušena krajská komunikace III. třídy. Spolupodílníkem financování stavby je JMK (23 mil. Kč) a MŽP (zbývající část).

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.*

Dolní Věstonice, dne 13. 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. Renata Halámková

.....
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.

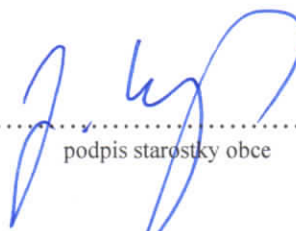
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk 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 13. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D.

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Klára Jablonická

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC

Dolní Věstonice
691 29 IČO: 283 134

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2, Rozpočtové opatření č. 3 až 6, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na rok 2017 až 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpisy ČNB č. 15 ze dne 28. 6. 2016, č. 20 ze dne 23. 8. 2016, č. 22 ze dne 31. 8. 2016, Bankovní výpisy KB č. 108 ze dne 11. 7. 2016, č. 130 ze dne 31. 8. 2016, Bankovní výpis ČNB č. 36 - 40, Bankovní výpis KB č. 177 až 183
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace Základní škola Dolní Věstonice,
- Inventarizační zpráva za rok 2016 příspěvkové organizace Základní škola Dolní Věstonice ze dne 30. 1. 2017,
- Plán inventur na rok 2016 příspěvkové organizace Základní škola Dolní Věstonice ze dne 14. 11. 2016
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2016,
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 30. 1. 2017,
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 19. 12. 2016
- Evidence pohledávek za PDO 2016 a poplatků za psy 2016 ke dni 31. 8. 2016
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 102, 105, 72, 104, 87 za období leden až červenec 2016, Mzdový list člena finančního výboru s os. č. 109 za období leden až červenec 2016, Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 102, 105, 103, 106, 72, 104 a 87 za období leden až prosinec 2016
- Pokladní kniha za červenec 2016 č. 16-701-00227 až 16-701-00258, Pokladní kniha za prosinec 2016 č. 16-701-00388 až 16-701-00409
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola, Hlavní, Dolní Věstonice sestavená k 30. 6. 2016
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2016 ze dne 16. 5. 2016 se Spolkem Věstonická beseda, Veřejnoprávní smlouva č. 2/2016 ze dne 16. 5. 2016 s Věstonickým spolkem z. s., Veřejnoprávní smlouva č. 3/2016 ze dne 19. 5. 2016 se Sportovním klubem Dolní Věstonice, Veřejnoprávní smlouva č. 4/2016 ze dne 16. 5. 2016 s Mysliveckým spolkem Dolní Věstonice
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 036253/16/OZP ze dne 7. 7. 2016 na akci Život v krajině pod Pálavou, Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JM8199/16/OSV ze dne 13. 6. 2016 na projekt Mezigenerační soužití v obci Dolní Věstonice
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 038186/16/OŽP ze dne 10. 11. 2016 na akci Oprava fasády ZŠ
- Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 5. 8. 2016
- Nájemní smlouva na pronájem objektu čp. 84 ze dne 30. 5. 2016 k umístění Fotovoltaické elektrárny
- Smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2016, Příkazní smlouva o výkonu činnosti autorského dozoru z 1. 7. 2016, Příkazní smlouva z výkonu činnosti TDI z 1. 7. 2016, Smlouva o dílo č. 21-6026-0100 z 10. 2. 2016, Dodatek č. 1 k Příkazní smlouvě o výkonu činnosti TDI ze dne 26. 10. 2016, Dodatek č. 1 ke SoD ze dne 1. 7. 2016 ze dne 25. 10. 2016
- Smlouva o provedení veřejné zakázky ze dne 12. 1. 2016, Dodatek č. 1 z 24. 3. 2016 ke smlouvě o provedení veřejné zakázky ze dne 12. 1. 2016, Dodatek č. 2 z 13. 7. 2016 k výše uvedené smlouvě
- Kupní smlouva na prodej pozemku p. č. 188/2 ze dne 13. 7. 2016, Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 1916/1 ze dne 18. 7. 2016
- Smlouva o poskytování právních služeb z 5. 5. 2016
- Zveřejněný záměr č.3/2016 na prodej pozemků ze dne 11. 5. 2016, Zveřejněný záměr č. 2/2016 na nájem objektu č. p. 84 ze dne 15. 4. 2016
- Zápis o průběhu 11. zasedání ZO konaného dne 7. 12. 2015, Zápis o průběhu 1. až 6. zasedání ZO, Zápis o průběhu 7. až 9. zasedání ZO