



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

SpZn.: S - JMK 83416/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce SKRCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. července 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 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 Skrcho
Skrcho 19, 679 65 Skrcho

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Bc. Veronika Rychlá

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:

Kolářová Věra - starostka
Jana Hejlová - 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 10. července 2015, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů před 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 Skrchov podala dne 14. 8. 2015 výzvu k podání nabídek a oznámení o zahájení zadávacího řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce "Zateplení obecního úřadu Skrchov". Dne 7. 10. 2015 byla uzavřena smlouva o dílo č. 1/2015 vč. Dodatku č. 1 s vítěznou firmou JPT STAVBY s.r.o. na částku 915.722,56 Kč (bez DPH), s předmětem provedení zateplení obecního úřadu. Dne 1. 12. 2015 obec uzavřela Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo, kde byly stanoveny vícenáklady související se změnou barvy oken a parapetů v hodnotě 23.023,77 Kč. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Dodatek č. 2 ze dne 1. 12. 2015 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 25. 1. 2016. **Nebylo postupováno v souladu s ust. § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, kdy zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele celé znění smlouvy vč. Dodatku č. 2 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 předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 17. 12. 2013 schválilo rozpočet obce na rok 2014 v celkovém objemu příjmů ve výši 1,2 mil. Kč, výdajů ve výši 1,51 mil. Kč, financování ve výši 310 tisíc. Kontrolou schváleného rozpočtu a údajů pořízených do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M sestavenému k 6/2014 byly zjištěny rozdíly v příjmové části na pol. 4112 - Neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhr. dot. vztahu (nerozpočtován, pořízeno 54.400,- Kč), ve výdajové části na § 6409 - Ostatní činnosti jinde nezařazené (nerozpočtován, pořízeno 54.400,- Kč). Tento rozdíl vznikl zahrnutím rozpočtového opatření č. 1 (schváleno ZO 21/1 2014) do schváleného rozpočtu. Celkový objem příjmů tedy dle výše uvedeného výkazu činil 1.254.400,- Kč, výdajů 1.564.400,- Kč, financování 310.000,- Kč. Nebylo postupováno v souladu s Přílohou č. 4 odst. č 3 Vyhlášky č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územích samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti. **K výše uvedenému nedostatku bylo přijato nápravné opatření spočívající ve správném pořízení schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet obce Skrchov na rok 2015 byl do výkazu FIN 2- 12 M nahrán ve schváleném znění. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skrchov 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Skrchov, dne 25. ledna 2016

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

Ing. Lenka Létalová

.....
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 převzal starostka obce Skrchov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. ledna 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Kolářová Věra

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Jana Hejlová

.....
účetní



.....
podpis účetní



OBEC SKRCHOV
679 61 SKRCHOV 19
IČ: 00532177
tel.: 733 364 219

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015
- Rozpočtová opatření od č. 1/2015 do č. 9/2015
- Rozpočtový výhled na rok 2016 - 2017
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Evidence nájemních smluv pro rok 2015
- Inventarizační zpráva rok 2015
- Inventurní soupisy č. 1 - 21 k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 15. 12. 2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00063, 00062, 00066, 00064, 00068, 00065 za rok 2015
- Pokladní doklady za měsíc 06/2015 a 10/2015
- Pokladní kniha za měsíc 06/2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh 2015
- Smlouva o příspěvku na společnou jednotku požární ochrany ze dne 6. 4. 2009 (příjemce: Město Letovice)
- Smlouva č. 15249573 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 12. 11. 2015 (Zateplení obecního úřadu Skrchov)
- Nájemní smlouva ze dne 30. 5. 2006 (část "f" pozemku 69/2 o výměře 401 m² v k.ú. Stvolová)
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru, nájmu staveb a pozemků ze dne 19. 10. 2009 (nájemce: Elitní Sportovní Oddíl Skrchov, občanské sdružení)
- Smlouva o dílo č. 214-001-647 ze dne 15. 1. 2015 (zhotovitel: Urbanistické středisko Brno, spol. s r.o. "Vypracování 2. upraveného návrhu územního plánu Skrchov")
- Smlouva o dílo č. 1 ze dne 23. 1. 2015 (Vypracování 2. upraveného návrhu územního plánu Skrchov, dle požadavků BAREV a LAKŮ TELURIA, s.r.o.)
- Smlouva o dílo č. 1/2015 ze dne 7. 10. 2015 vč. Dodatku č. 1 ze dne 7. 10. 2015 a Dodatku č. 2 ze dne 1. 12. 2015
- Oznámení o zahájení výběrového řízení a výzva k podání nabídky na stavební práce: "Zateplení obecního úřadu Skrchov" vč. Zprávy o posouzení a hodnocení nabídek a Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky.
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 10 ze dne 21. 7. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 11 ze dne 13. 8. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 12 ze dne 1. 9. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 13 ze dne 23. 9. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 14 ze dne 1. 12. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 4 ze dne 13. 1. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 5 ze dne 24. 2. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 6 ze dne 10. 3. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 7 ze dne 28. 4. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 8 ze dne 19. 5. 2015
- Zápis Zastupitelstva obce Skrchov č. 9 ze dne 23. 6. 2015
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 16. 12. 2014 (rozpočet roku 2015)
- Zápis z jednání finančního výboru 2/2015 ze dne 25. 11. 2015
- Zápis č. 1/2015 z jednání kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2015
- Zápis č. 2/2015 z jednání kontrolního výboru ze dne 18. 8. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru 1/2015 ze dne 22. 7. 2015