



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

SpZn.: S - JMK 96787/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce SKRCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 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 Skrchov
Skrchov 19, 679 65 Skrchov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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 9. září 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 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), jejíž předmětem je provedení zateplení obecního úřadu. Dne 1. 12. 2015 obec uzavřela Dodatek č. 2 ke Smlouvě o dílo, kde byly stanoveny vícenáklady související ze 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. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření k nápravě, aby účetní jednotka při zadávání a uskutečňování veřejných zakázek postupovala při zveřejňování v souladu se zákonnými ustanoveními. Při konečném přezkoumání roku 2016 bylo ověřeno plnění nápravného opatření na Smlouvě o dílo ze dne 1. 11. 2016 na celkovou částku 749.600,- bez DPH "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov". Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 11. 2016. 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 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 25,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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 mimojiné 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.

Skrchov, dne 9. května 2017

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. května 2017. 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016, Schválený rozpočet na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 8
- Rozpočtové opatření č. 9/2016
- Závěrečný účet obce Skrchov za rok 2015
- Bankovní výpis KB, a. s. výpis č. 16 ze dne 21. 4. 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva rok 2016
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2016
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 7. 2013 (kronikář)
- Dohoda o provedení práce č. 2016/11 ze dne 21. 1. 2016 (úklid budovy OÚ, prostranství okolo budovy a sportovního areálu)
- Výplatní listiny členů zastupitelstva obce leden - červenec roku 2016
- Pokladní doklady za prosinec 2016
- Účetní doklady (ÚZ 98193)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva na věčný dar ze dne 17. května 2016 (Barvy a laky Teluria, s. r. o. Skrchov)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 4. 5. 2016 (BRUSTURY s. r. o. Letovice)
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo /2016 ze dne 4. 5. 2016
- Dohoda o vzájemném započtení pohledávek a závazků ze dne 21. 11. 2016 (Brustury s.r.o.)
- Příkazní smlouva č. 123/2016 ze dne 28. 9. 2016 (provedení a zajištění přípravy a průběhu veřejné zakázky Výběr zhotovitele projektu "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov", zadávané jako zakázku malého rozsahu)
- Smlouva o dílo č. 1/2016 ze dne 4. 5. 2016 (BRUSTURY s.r.o., Letovice - Dokončení fasády OÚ Skrchov)
- Smlouva o dílo č. 32/2016 ze dne 1. 11. 2016 "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov"
- Kupní smlouva č. 1/2016 ze dne 16. 2. 2016 (parc. č. 203/85, 191/14)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 10. 5. 2016 (Česká telekomunikační infrastruktura a. s., Praha 3)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 22-MP01039/15 (VB 2015-27) ze dne 16. 12. 2015 (Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, Praha 4)
- Příkazní smlouva ze dne 28. 9. 2016 (Ing. Václav Javůrek, Pardubice - veřejná zakázka Výběr zhotovitele na projekt "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Dokončení fasády OÚ Skrchov:
- Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace do řízení ze dne 13. 4. 2016
- Zápis z otevírání obálek ze dne 28. 4. 2016
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 5. 2016
- Seznam doručených nabídek na VZ MR "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov" ze dne 11. 10. 2016
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 10. 2016 "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov"
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov"
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 29. 6. 2016
- Organizační směrnice Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z jednání finančního výboru - 2/2016 ze dne 22. 11. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 15 konaného dne 15. 12. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 17 konaného dne 2. 2. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 18 konaného dne 8. 3. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 19 konaného dne 29. 3. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 20 konaného dne 12. 4. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 21 konaného dne 3. 5. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 23 konaného dne 30. 8. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 25 konaného dne 18. 10. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 26 konaného dne 13. 12. 2016