



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

SpZn.: S - JMK 79017/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce SKALICE NAD SVITAVOU, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 11. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 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 Skalice nad Svitavou
Skalice nad Svitavou 48, 679 01 Skalice n. Svitavou

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Petra Kupková
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 byli přítomni:

Mgr. Petr Řezníček - starosta
Monika Novotná - 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 8. 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 Skalice nad Svitavou uzavřela, na základě provedeného posouzení a vyhodnocení nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem "III/37428, 37429 Skalice průtah a mosty" a následném Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 6. 2015, Smlouvu o dílo č. smlouvy SOD00105719-1 s firmou OHL ŽS, a.s., na realizaci stavby " III/37428, 37429 Skalice průtah a mosty". V článku VI. smlouvy je stanovena cena díla na 1.919.679,92 Kč bez DPH. Konečná cena díla dle této smlouvy a uzavřeného dodatku č. 1, kterým se mění čl. VI. Cena díla o specifikované vícepráce na celkovou částku 2.286.032,06 bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo byla zveřejněna dne 11. 8. 2015 a Dodatek č. 1 na profilu zadavatele zveřejněn nebyl. Došlo k porušení § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., který stanoví povinnost uveřejnit na profilu zadavatele celé znění smlouvy nad 500.000,- Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15ti dnů od jejího uzavření. Obec zveřejnila Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě o dílo na profilu zadavatele dne 2. 2. 2016. Dále přijala potřebná opatření, aby při zveřejňování smluv a dodatků k nim, bylo postupováno v souladu s ustanovením § 147 odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Plnění přijatého opatření byla předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření obce Skalice nad Svitavou za rok 2016, kdy bylo zjištěno, že obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu či dodatek, který by podléhal zveřejnění na profilu zadavatele. Napraveno.*
- *V roce 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 32/2013 ze dne 16. 10. 2013 na provedení stavby "Rekonstrukce místní komunikace na pozemku p.č. 1457" v celkové výši*

909,803,- Kč bez DPH. Dodatkem č. 1 ze dne 30. 5. 2014 (změna čl. IV. smlouvy - Doba plnění) a Dodatku č. 2 ze dne 7. 7. 2014 (změna čl. II. - Cena díla) byly se zhotovitelem (DEAS, spol. s r.o.) upraveny podmínky výše uvedené smlouvy o dílo. Kontrolou zveřejnění uzavřených dodatků na profilu zadavatele bylo zjištěno, že tyto byly uveřejněny až 28. 8. 2014. V rozporu s ustanovením § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách nebyly dodatky ke Smlouvě o dílo uveřejněny do 15 dnů od jejich uzavření. **Obec přijala potřebná opatření, aby v budoucnu při zveřejňování smluv a dodatků k nim bylo postupováno v souladu s ustanovením § 147 odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Kontrolou bylo zjištěno, že v kontrolovaném období roku 2016 nedošlo ze strany obce k porušení výše uvedeného právního předpisu. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skalice nad Svitavou 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 4,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Skalice nad Svitavou, dne 2. února 2017

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

Petra Kupková

.....
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 Skalice nad Svitavou. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Petr Řezníček

Obec Skalice nad Svitavou
679 01 Skalice nad Svitavou 48
IČ: 00280933

.....
starosta obce

(2)

.....
podpis starosty obce

Monika Novotná

.....
účetní

.....
podpis účetní

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 za rok 2016, sestavená k 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3
- Rozpočtová opatření za období červenec - prosinec 2016, č. 4 - 8/2016
- Rozpočtový výhled obce Skalice nad Svitavou na roky 2017 - 2018
- Závěrečný účet obce Skalice nad Svitavou za rok 2015
- Evidence pohledávek z poplatku ze psů r. 2016
- Inventarizační zpráva 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016i
- Kniha přijatých faktur k 6/2016
- Kniha vydaných faktur k 6/2016
- Mzdový list zaměstnance osobní č. 100, 323, 326, 327, 337 za období leden - červen roku 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce leden - červen roku 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období červenec - prosinec 2016
- Návrh na vyřazení majetku ze dne 6. 1. 2016 (i.č. 0179 - Nástupiště, zastávka ČSAD, i.č. 0173 - Železná lávka u Jednoty)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. května 2016 (vítání občánků)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 5. 2016 (úklidové práce na veřejném prostranství)
- Platový výměr zaměstnance obce Skalice n. Svitavou ze dne 31. 10. 2016 (os. č. 0003, k Pracovní smlouvě ze dne 1. 9. 2003)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Skalice nad Svitavou pro rok 2016 (TJ Sokol Skalice nad Svitavou) ze dne 6. 4. 2016
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 21. 10. 2015 (akce Herní odpoledne)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Skalice nad Svitavou pro rok 2016 (Česká tábornická unie - Tábornický klub Stopa Skalice nad Svitavou) ze dne 24. 3. 2016
- Vyúčtování finančního příspěvku, ze dne 31. 10. 2016 (ke Smlouvě o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Skalice nad Svitavou pro rok 2016 ze dne 6. 4. 2016, příjemce: TJ Sokol Skalice nad Svitavou)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag. č. 035994/16/OŽP ze dne 9. 5. 2016 (hospodaření v lesích)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036383/16/OKH ze dne 13. 6. 2016 (věcné vybavení JSDH a úprava vozidel)
- Závěrečná zpráva vč. finančního vyúčtování dotace ze dne 27. 1. 2017 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036383/16/OKH ze dne 13. 6. 2016 - věcné vybavení JSDH a úprava vozidel)
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 25. 5. 2016 (pozemku p.č. 358 o výměře 350 m² v k. ú. Skalice nad Svitavou)
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 9. 8. 2016 (pozemek p.č. 340/4 o výměře 286 m² v k.ú. Skalice nad Svitavou)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 13. 10. 2016 (nájemce: TK STOPA, p.s.)
- Kupní smlouva č. 9941200882-0047/2015 zn. 2015/1627 ze dne 27. 11. 2015 vč. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti ze dne 27. 1. 2016
- Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí a smlouva o zřízení služebnosti ze dne 1. 9. 2015 (prodávající společnost INDUANDO a.s.) vč. PF č. 2016102 a d.č. 110597 ze dne 29. 6. 2015
- Záměr obce na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 195 na ppozemku p.č. St. 116/2 v k. ú. Skalice nad Svitavou
- Záměr obce na pronájem obecního pozemku p.č. 1114 o výměře 92 m² a pozemku p.č. 358 o výměře 350 m² v k. ú. Skalice nad Svitavou
- Záměr obce na pronájem pozemku p.č. 340/4 o výměře 286 m² v k.ú. Skalice nad Svitavou)
- Směrnice č. 4 pro provedení inventarizace
- Protokol o vykonané veřejnosprávní kontrole v organizaci, ze dne 31. 10. 2016 (kontrola hospodaření s veřejnými prostředky, ke Smlouvě o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Skalice nad

- Svitavou pro rok 2016 ze dne 6. 4. 2016, příjemce: TJ Sokol Skalice nad Svitavou), vč. Oznámení ze dne 17. 10. 2016 a Pověření ze dne 31. 10. 2016
- Protokol o vykonané veřejnosprávní kontrole ze dne 28. 7. 2016 vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 11. 7. 2016 a Pověření k provedení kontroly ze dne 27. 7. 2016 (Základní škola a Mateřská škola, příspěvková organizace)
 - Zápis o průběhu 12. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 10. 12. 2015
 - Zápis o průběhu 14. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 11. 2. 2016
 - Zápis o průběhu 15. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 7. 4. 2016
 - Zápis o průběhu 16. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 19. 5. 2016
 - Zápis o průběhu 17. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 14. 7. 2016
 - Zápis o průběhu 18. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 29. 9. 2016
 - Zápis o průběhu 19. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 10. 11. 2016
 - Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 15. 12. 2016
 - Zpráva o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Skalice nad Svitavou za rok 2015
 - Zápis z jednání finančního výboru ze dne 25. 10. 2016
 - Inventarizace Základní školy a Mateřské školy Skalice nad Svitavou, příspěvkové organizace za rok 2016
 - Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 19. 1. 2016, 20. 5. 2016, 30. 6. 2016 a 20. 10. 2016