



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

SpZn.: S - JMK 82510/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce SKALICE NAD SVITAVOU, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 3. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. února 2019. 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: Ing. Jitka Lošťáková
Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Gabriela Šmerdová - starostka
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 20. listopadu 2018, 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Kontrolou výplat mezd neuvolněných zastupitelů obce Skalice nad Svitavou (os. č. 318, 319), kteří vykonávali funkci předsedy komise, bylo zjištěno, že jim byla krácena stanovená měsíční odměna za měsíc říjen 2018. Předsedům komisí byla vyplacena odměna pouze za 5 dnů (do prvního dne počátku konání voleb), nikoliv do zvolení nových komisí, jako pomocných orgánů starostky (ZO 13. 11. 2018). **Nebylo postupováno v souladu s § 75 odst. 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy členovi zastupitelstva obce, který je členem komise rady obce, které nebyl svěřen výkon přenesené působnosti, náleží po skončení funkčního období odměna za výkon této funkce po dobu výkonu pravomocí dosavadní rady obce podle § 102a.**

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 Skalice nad Svitavou za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *předsedům komisí nebyla poskytována odměna do zvolení nových komisí*

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 2018 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 2,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 46,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,86 %

Podíl závazků na rozpočtu obce Skalice nad Svitavou ve výši 46,99 % je způsoben částečným čerpáním úvěru od České spořitelny na realizaci akce "Polyfunkční komunitní centrum Skalice nad Svitavou" v roce 2018. Dle úvěrových podmínek období čerpání úvěru trvá do 30. 6. 2019 s tím, že je obec povinna splatit poskytnutý úvěr splátkou z prostředků dotace nejpozději dne 31. 12. 2019. Poskytovatelem dotace je MMR ČR na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) na projekt Polyfunkční komunitní centrum Skalice nad Svitavou ze dne 4. 9. 2018.

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Skalice nad Svitavou k 31. 12. 2018 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 64,13 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2018 vykázan ve výši 6.459.486,41 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 4,13 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skalice nad Svitavou, dne 19. února 2019

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 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 Skalice nad Svitavou. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Gabriela Šmerdová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Obec Skalice nad Svitavou

679 01 Skalice nad Svitavou 48

IČ: 00280933

(3)

Monika Novotná

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Seznam rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9/2018
- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočet obce na rok 2018
- Rozpočtový výhled Obce Skalice nad Svitavou na rok 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2017 - návrh
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 8 ze dne 31. 8. 2018
- Inventarizační zpráva 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2018
- Plán inventur 2018
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 9/2018
- Přehled výplat neuvolněných zastupitelů obce Skalice nad Svitavou za měsíc říjen - prosinec 2018 (os. č. 318, 319)
- Přehled výplat uvolněné starostky obce Skalice nad Svitavou za měsíc listopad - prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Skalice nad Svitavou pro rok 2018 ze dne 24. 5. 2018 (TJ Sokol Skalice nad Svitavou)
- MMR ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) na projekt Polyfunkční komunitní centrum Skalice nad Svitavou ze dne 4. 9. 2018
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu skladových prostor ze dne 30. 3. 2018 (BAMBAS Elektroodpady s.r.o., Skalice nad Svitavou)
- Smlouva o nájmu části pozemku ze dne 12. 7. 2018 (pozemek parc. č. 378/5)
- Dodatek č. 1 ze dne 20. 12. 2018 ke Smlouvě o dílo ze dne 10. 5. 2018 (zhotovitel: PamReko, s.r.o. "Polyfunkční komunitní centrum Skalice nad Svitavou")
- Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2018 vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 11. 2018 (Karel Porč, s.r.o., Lysice - rekonstrukce návsi)
- Dodatek č. 1 ze dne 15. 11. 2018 ke smlouvě o úvěru č. 0317256469/LCD ze dne 2. 8. 2017 (Polyfunkční centrum)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 14. 6. 2018 (Česká telekomunikační infrastruktura a.s., Praha 3)
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 13. 11. 2018
- Zápis o průběhu 28. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 7. 12. 2017
- Zápis o průběhu 29. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 15. 2. 2018
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 11. 12. 2018
- Zápis o průběhu 31. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 10. 5. 2018
- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 19. 12. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou konaného dne 29. 10. 2018

