

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 69627/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce HOŠTICE-HEROLTICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Hoštice-Heroltice Hoštice 78, 682 01 Vyškov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Páralová**

Kontrolor: Jana Urbánková
Gabriela Lanžhotská
Ing. Renata Halámková

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:

Luděk Kolkop - starosta obce
Renata Bečvářová - 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 18. září 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

- 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

- Dne 1. 6. 2020 byla uzavřena Smlouva o dílo zpracování technické projektové dokumentace na akci "Výstavba sociálního domu v obci Hoštice-Heroltice", kdy byla sjednána cena za dílo ve výši 710.000 Kč včetně DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že uvedená smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 14. 10. 2020. Došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je stanovena povinnost veřejného zadavatele zveřejňovat smlouvu, jejíž cena přesáhne 500.000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od uzavření.

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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 1. 6. 2020 byla uzavřena Smlouva o dílo zpracování technické projektové dokumentace na akci "Výstavba sociálního domu v obci Hoštice-Heroltice", kdy byla sjednána cena za dílo ve výši 710.000 Kč včetně DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že uvedená smlouva není na profilu zadavatele zveřejněna. Došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je stanovena povinnost veřejného zadavatele zveřejňovat smlouvu, jejíž cena přesáhne 500.000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od uzavření. Smlouva o dílo na výše uvedenou akci byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 14. 10. 2020. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hoštice-Heroltice za rok 2020

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 v souladu se zákonem.*

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 2020 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh obce Hoštice-Heroltice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 10. března 2021

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

Ing. Ilona Páralová

.....
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.

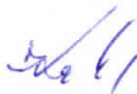
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Hoštice-Heroltice. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 11. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Luděk Kolkop

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Renata Bečvářová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC
Hoštice - Heroltice
PSČ: 682 01

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 4/2020
- Rozpočtové opatření č. 6/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2021 do 2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpisy z ČNB č. 15 - 18 za Srpen 2020
- Bankovní výpisy z KB č. 86 - 93 za Srpen 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020 účtů 261, 231, 311, 315, 321, 403
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc srpen 2020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2020
- Odměna členů zastupitelstva s osobními čísly 167, 140 za období září až prosinec 2020
- Odměny členů zastupitelstva za období leden až srpen 2020
- Pokladní deník za Srpen 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 12/2020
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2020 pro Římskokatolickou farnost Hoštice na Hané
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2020 pro TJ Hoštice-Heroltice z. s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 3. 2020 (os.č. 177)
- Platový výměr ze dne 1. 1. 2020 a 1. 5. 2020 os.č. 141
- Smlouva o dílo na akci "Výstavba sociálního domu" ze dne 1. 6. 2020
- Směnná smlouva ze dne 21. 12. 2020
- Záměr ze dne 28. 8. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26. 11. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5. 2. 2020 (obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 2. 2020 (obec povinná)
- Oznámení o výběru zhotovitele na akci "Výstavba sociálního domu" ze dne 19. 5. 2020
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Hoštice-Heroltice ze dne 17. 12. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Hoštice-Heroltice za období leden až srpen 2020
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Hoštice-Heroltice za období září až prosinec 2020