



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

SpZn.: S - JMK 20141/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce DRAŽŮVKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 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 Dražůvky
Dražůvky 114, 696 33 Archlebov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Bc. Eliška Hřebačková

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:

Klára Čudrnáková - starostka

Hana Hořavová - 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. 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 Dražůvky uzavřela dne 26. 10. 2015 smlouvu o dílo č. S16-034-0121 na provedení stavby "Oprava chodníků v obci Dražůvky" se zhotovitelem Swietelsky stavební s.r.o., se sídlem Brno, Jahodová ulice 60. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 484.844 Kč. Ke smlouvě o dílo byl uzavřen dne 3. 12. 2015 Dodatek č. 1, kterým se zvyšuje původní cena o částku víceprací ve výši 82.467 Kč, nová cena celkem 567.311 Kč. Uvedená smlouva o dílo a dodatek č. 1 nebyly uveřejněny na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách. Dle ustanovení § 147a veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500.000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků a to do 15 dnů ode dne jejího uzavření. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29. 3. 2016 schválilo závěrečné účet za rok 2015 s výhradou a přijalo opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření. Výše uvedená smlouva o dílo a dodatek č. 1 byly uveřejněny na profilu zadavatele dne 3. 2. 2016. A dále byla přijata systémová opatření k nápravě, aby se tyto nedostatky již neopakovaly. Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření obec neuzavřela žádnou smlouvu, která by podléhala zveřejnění na profilu zadavatele. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dražůvky 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 0,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,42 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dražůvky, dne 26. ledna 2017

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
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.

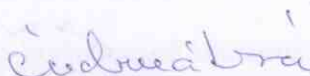
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Dražůvky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. ledna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Klára Čudrnáková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Hana Hořavová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Obce Dražůvky
Dražůvky 114
696 33 Archlebov
IČ: 00488429

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - 4/2016
- Rozpočtová opatření č. 5/2016 - č. 9/2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis KB č. 172 ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpis ČNB č. 26 ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpis KB č. 89 ke dni 30. 6. 2016
- Bankovní výpis ČNB č. 13 ke dni 30. 6. 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 6. 2016
- Mzdový list za období leden - červen 2016, osobní číslo zaměstnance: 10
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2016
- Pokladní doklady č. 16-701-00293 až 16-701-00326 za červen 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Pokladní deník za červen 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2016 (úklid sněhu)
- Smlouva o dílo ze dne 31. 10. 2016 (Oprava kaple v Dražůvkách)
- Kupní smlouva ze dne 3. 2. 2016 (nákup pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 9. 2. 2016 (prodej pozemků - Mikroregion Ždánicko)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18. 2. 2016 (E.ON)
- Zveřejnění záměru obce Dražůvky č. 1/2016
- Zveřejnění záměru obce Dražůvky č. 5/2016 na pacht obecního pozemku
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 1. 4. 2016
- Směrnice č. 1/2011 - O inventarizaci majetku a závazků
- Zápis ze zasedání zastupitelstva ze dne 1. 12. 2015
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2016
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období leden - červen 2016
- Zápis finančního výboru ze dne 31. 5. 2016
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 1. 2. 2016, 29. 3. 2016 a 31. 5. 2016