



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

SpZn.: S - JMK 86394/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce POPICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. 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 Popice
Hlavní 62, 691 27 Popice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Mgr. Anna Bajerová
Jaroslava Kubešová

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:

Marek Sekanina - starosta
Jitka Vintřlíková - 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. července 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené 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 mzdového listu uvolněného člena zastupitelstva obce vykonávajícího funkci starosty bylo zjištěno, že tomuto zastupiteli byla na základě jeho žádosti schválené zastupitelstvem obce dne 19. 9. 2018 proplacena za měsíc září 2018 poměrná část nevyčerpané dovolené za rok 2018 ve výši 44.420,- Kč. Tento uvolněný člen zastupitelstva obce byl na ustavující schůzi Zastupitelstva obce Popice opětovně zvolen do funkce uvolněného člena zastupitelstva obce. **Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 81a odst. 6 zákona č. 128/2018, o obcích, kde je mimo jiné uvedeno, že nevyčerpá-li uvolněný člen zastupitelstva obce, který je ke dni ukončení výkonu funkce v pracovním nebo jiném obdobném poměru, poměrnou část dovolené podle odstavce 2 za kalendářní rok, ve kterém došlo k ukončení uvolnění pro výkon funkce, může mu na základě jeho žádosti obec poskytnout náhradu za nevyčerpanou dovolenou nebo její část. Uvolňující zaměstnavatel poskytne zbývající část dovolené za příslušný kalendářní rok, která nebyla vyčerpana nebo nahrazena.**

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Popice uzavřela dne 17. 12. 2018 Dodatek č. 2 smlouvy o dílo "Popice, Jízdárna, obnova V. O., trasa K. T.", kterým byl upraven termín dokončení díla. Ke dni konečného přezkoumání hospodaření obce nebyl tento dodatek zveřejněn na profilu zadavatele. **Obec nepostupovala v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.**

- II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

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 Popice za rok 2018**

byly zjištěny chyby a nedostatky
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností a překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Náhrada za nevyčerpanou dovolenou uvolněného člena zastupitelstva byla poskytnuta obcí v rozporu se zákonem.
- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků 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 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 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,03 %
- 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 Popice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Popice, dne 25. února 2019

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 místostarosta obce Popice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Stanislav Málek

.....
místostarosta obce



.....
podpis obce

Jitka Vintrlíková

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC POPICE
691 27 Popice
Tel.: 519 415 523

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Popice na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6/2018
- Rozpočtová opatření č. 7 - 10/2018
- Rozpočet obce Popice na rok 2018
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2020
- Návrh Závěrečného účtu obce Popice za rok 2017
- Závěrečný účet obce Popice za rok 2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventarizace majetku a závazků příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Popice ke dni 31. 12. 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 07/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 08 - 12/2018
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 28. 3. 2018 (obec obdarovaná)
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 3. 5. 2018, Veřejnoprávní smlouva ze dne 2. 5. 2018, Veřejnoprávní smlouva z 19. 7. 2018
- Finanční vypořádání dotace ze dne 14. 1. 2019 (akce "Oprava vnitřních a venkovních prostor kulturního domu")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 051371/18/ORR ze dne 11. 7. 2018
- Vyúčtování dotace na volbu prezidenta republiky
- Dodatek č. 1 smlouvy o dílo č. 180028 ze dne 24. 9. 2018 (akce "Popice, Jízdárna, obnova V. O., trasa K. T.")
- Dodatek č. 2 smlouvy o dílo "Popice, Jízdárna, obnova V. O., trasa K. T." ze dne 17. 12. 2018
- Smlouva o dílo č. 180028 ze dne 1. 8. 2018 na zhotovení stavby "Popice, Jízdárna, obnova V. O., trasa K. T.", Zhotovitel: RGV a.s.,
- Kupní smlouva ze dne 23. 7. 2018 na prodej pozemku, Kupní smlouva ze dne 17. 1. 2018 na prodej pozemku
- Kupní smlouva ze dne 28. 3. 2018 na nákup pozemku, Kupní smlouva č. BBV/73/2017 na nákup pozemku
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 1/2018 ze dne 30. 5. 2018, Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 19. 1. 2018
- Záměr č. 4/2018 na prodej pozemku ze dne 21. 6. 2018, záměr č. 11/2017 na prodej pozemku ze dne 9. 10. 2017
- Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce "Popice, Jízdárna, obnova V. O., trasa K. T." - Výzva k podání nabídky do výběrového řízení a zadávací dokumentace ze dne 25. 6. 2018, Jmenování komise výběrového řízení, Protokol o otevírání obálek z 18. 7. 2018, Protokol o otevírání obálek z 18. 7. 2018, Zápis o posouzení a vyhodnocení nabídek z 18. 7. 2018, Rozhodnutí o přidělení zakázky z 20. 7. 2018
- Závěrečný protokol ke zprávě o výsledku následné veřejnosprávní kontroly ze dne 11. 12. 2018
- Zápis o průběhu 39. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 19. 12. 2017
- Zápis o průběhu 40. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 11. 01. 2018
- Zápis o průběhu 41. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 31. 01. 2018
- Zápis o průběhu 42. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 28. 02. 2018
- Zápis o průběhu 43. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 28. 03. 2018
- Zápis o průběhu 44. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 25. 04. 2018
- Zápis o průběhu 45. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 16. 05. 2018
- Zápis o průběhu 46. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 20. 06. 2018
- Zápis o průběhu 47. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 19. 07. 2018
- Zápis o průběhu 48. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 19. 09. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Popice, konaného dne 1. 11. 2018
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 22. 11. 2018
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Popice konaného dne 17. 12. 2018