



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

SpZn.: S - JMK 59762/2015 OKP  
Č. j.: JMK ...../2016

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**

### **obce HODONICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 29. července 2015 do 30. července 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne od 22. února 2016 do 23. února 2016. 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 Hodonice  
Obecní 287  
671 25 Hodonice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková  
Bc. Dagmar Dohnalová  
Bc. Jitka Horká

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:**

**Bc. Pavel Houšť - starosta**  
Hana Prokešová - 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 15. července 2015, 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Hodonice dne 7. 7. 2015 uzavřela se společností K.S.H. group s.r.o. smlouvu o dílo na stavební práce - akce "Oprava střešního pláště bytového domu - Hodonice sídliště". Cena díla bez DPH činila 2.869.222,14 Kč. Na základě Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo, který byl uzavřen dne 30. 9. 2015, se smluvní strany dohodly na změně termínu ukončení díla a to do 31. 10. 2015. Dodatkem č. 2 ze dne 16. 11. 2015 došlo ke změně ceny díla. Nová cena díla bez DPH činila 2.829.319,- Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že obec tyto dodatky k datu přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 nezveřejnila na profilu zadavatele. **Tímto postupem došlo k porušení ustanovení § 147a odst. 1, 2 písm. a) zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, dle kterého zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500.000,- Kč bez DPH, včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího 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 Hodonice za rok 2015

##### byly zjištěny chyby a nedostatky

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

##### **Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

#### 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 2015 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 ..... 2,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 32,11 %


*Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku Hodonice je tvořen zastavenými bytovými domy (účet 021 0190 = 52.879.446,14 Kč), kulturním domem a domem s pečovatelskou službou (účet 021 0290 = 27.479.757,80 Kč) a pozemky pod kulturním domem a jeho okolí (účet 031 0390, 031 0490, 031 0530 = 202.839,81 Kč).*

Hodonice, dne 23. února 2016

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


Bc. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Jitka Horká

.....  
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.

**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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 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 Hodonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. února 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Pavel Houšť

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Hana Prokešová

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh na doplnění návrhu rozpočtu na rok 2015
- Návrh rozpočtu Fondu rozvoje bydlení na rok 2015
- Návrh rozpočtu na rok 2015 - sociální fond
- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015
- Rozpočtová opatření od č. 1/2015 do č. 4/2015
- Rozpočtová opatření od č. 5/2015 do č. 10/2015
- Rozpočtový výhled na období 2015 - 2017 (s komentářem do roku 2030)
- Schválený rozpočet roku 2015
- Návrh závěrečného účtu za rok 2014
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s., č. 104 ze dne 11. 5. 2015
- Bankovní výpisy České spořitelny, a.s., od č. 265 do 272 za období 12/2015
- Inventarizace roku 2015 - inventurní soupisy
- Inventarizační zpráva o průběhu inventarizace majetku, pohledávek a závazků k datu 31. 12. 2015 vč. přílohy
- Plán inventur pro rok 2015 vč. přílohy
- Příkaz k provedení inventarizace
- Zápis z proškolení členů inventarizační komise
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 10, 17, 18, 19, 20, 22, 24, 26, 36, 49, 54, 55, 75 za leden - prosinec 2015
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 42 za měsíce 01 - 06/2015
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 9, 1, 2, 3, 38, 8, 15, 44, 11, 82, 4 (za měsíce 01/2015 - 06/2015)
- Pokladní doklady za měsíc 06/2015
- Pokladní doklady za měsíc 12/2015 (pokladna 1)
- Pokladní deník za období za prosinec 12/2015 (pokladna 1)
- Pokladní kniha za měsíc 06/2015
- Účetní doklady vztahující se k pohybu drobného dlouhodobého hmotného majetku
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za období 6/2015 včetně časového rozlišení transferů
- Účtový rozvrh roku 2015, Seznam číselných řad účetních dokladů platných pro rok 2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2015 (zaměstnanec s osobním číslem 42)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2015 ze dne 13. 5. 2015, Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 8. 4. 2015 (dotace Hodoňáci o.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2015 ze dne 4. 5. 2015, Žádost o účelovou dotaci na rok 2015 ze dne 17. 2. 2015 (dotace TJ Sokol Tasovice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 29273/15/OŽP ze dne 18. 5. 2015 (chladicí box), Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 021413/15/OŽP ze dne 29. 10. 2015 (obnova topné soustavy), Smlouva o poskytnutí dotace č. 14197383 s SFŽP ze dne 30. 4. 2015 (zateplení MŠ), Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D222004645 s MŽP ze dne 1. 4. 2015, Smlouva o poskytnutí dotace č. 14170553 s SFŽP ze dne 25. 6. 2015 (zateplení OÚ), Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D222004440 s MŽP ze dne 2. 6. 2015
- Dodatek č. 3 k nájemní smlouvě na nebytové prostory ze dne 7. 9. 2015, Nájemní smlouva na nebytové prostory v budově čp. 99 ze dne 14. 10. 2015 (místnosti 101, 102, 105 a 107), Smlouva o nájmu pozemku p. č. 240 ze dne 23. 9. 2015, Smlouva o nájmu části pozemku p. č. 686/1 ze dne 29. 7. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 7. 7. 2015 (K.S.H. group s.r.o.; "Oprava střešního pláště bytového domu - Hodonice sídliště"); Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 30. 9. 2015; Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 16. 11. 2015
- Kupní smlouva ze dne 1. 4. 2015 (nákup pozemku parc.č. 3391 - pom. část), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23. 4. 2015
- Kupní smlouva ze dne 10. 12. 2014 (prodej pozemků parc.č. 305/2, 305/5), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 1. 2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330027445/001 ze dne 20. 4. 2015 (obec jako povinná), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 5. 2015
- Oznámení záměru prodeje nemovitostí - pozemek parc.č. 305/2

- Oznámení záměru prodeje nemovitostí - pozemek parc.č. 305/5
- Záměr pronájmu nebytových prostor v budově čp. 99 ze dne 2. 9. 2015, Záměr pronájmu nebytových prostor v budově čp. 99 ze dne 4. 9. 2015, Záměr pronájmu pozemku p. č. 240 ze dne 14. 7. 2015
- Zápis z 26. zasedání ZO Hodonice konaného dne 28. 1. 2013 (prodej pozemků parc.č. 305/2, 305/5)
- Zápis zasedání zastupitelstva obce ze dnů 26. 11. 2014 (rozpočtové provizorium na rok 2015), 21. 1. 2015, 25. 2. 2015, 25. 3. 2015, 29. 4. 2015, 27. 5. 2015, 24. 6. 2015
- Zápis zasedání zastupitelstva obce ze dnů 29. 7. 2015, 27. 8. 2015, 30. 9. 2015, 29. 10. 2015, 25. 11. 2015, 16. 12. 2015
- Žádost o schválení hospodářského výsledku za rok 2014 (Mateřská škola Hodonice, příspěvková organizace)