

**Zápis o výsledku  
kontroly nahrazující interní audit v souladu se  
zákonem 320/2001 Sb., v platném znění, a vyhlášky 416/2004 Sb., v platném  
znění, dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen  
„kontrola“) a dalšími právními normami za účasti vedoucího kontroly,  
starosty obce Hodonice, Bc. Pavla Houště**



**Kontrolovaný subjekt:**

**Obec Hodonice**





---

### Časový plán kontroly:

- datum provedení kontroly: 14.12.2016
- kontrolované období: přelom roku 2015/2016, rok 2016

### Složení kontrolní skupiny:

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662

Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce

Lenka Galková, zaměstnankyně daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

### Použité právní normy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)
- České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),



- Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
- Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
- Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen zákon 255/2012 Sb.)
- Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 89/2012 Sb.“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen „zákon o kontrole č. 255/2012 Sb.“)
- Vnitřní směrnice organizace

#### **Stanovení rizik podle jednotlivých stupňů:**

- 1) Riziko 0 (R0) – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.
- 2) Riziko 1 (R1) – kontrolovaná oblast vykazuje drobné odlišnosti od platné legislativy, které neohrozí výrazným způsobem kontrolovaný subjekt. Odstranění tohoto rizika není nutné okamžitě, ale je postačující toto provést v delším časovém intervalu.
- 3) Riziko 2 (R2) – kontrolovaná oblast vykazuje rozdíl oproti platné legislativě, kterým je nutno se zabývat a zásadně řešit.
- 4) Riziko 3 (R3) – jedná se o zásadní rozpor s platnou právní normou s vysokým stupněm ohrožení kontrolovaného subjektu a s možnými sankcemi, a následnými ekonomickými ztrátami. Na tuto skutečnost je nutno reagovat neprodleně a postupovat podle příslušného doporučení.

Obec hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými ze státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

## KONTROLA ROKU 2016 (2. část)

### Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění

#### A) Rozpočet

##### A1.2 Schválení rozpočtu

Schválení rozpočtu (obsah rozpočtu §6, příjmy rozpočtu §7, výdaje rozpočtu §9)

##### **Předložené podklady:**

- Zápis z 9. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice konaného dne 21.3.2016
- Schválený rozpočet pro rok 2016
- Návrh rozpočtu na rok 2016

Návrh rozpočtu obce Hodonice byl vyvěšen na úřední desce od 30.11.2015 do 16.12.2015.

Rozpočet obce Hodonice na rok 2016 byl schválen na 15. zasedání Zastupitelstva konaného dne 16.12.2015.

Rozpočet obce Hodonice na rok 2016 byl schválen ve výši:

Rozpočtové příjmy	27 977 300,00 Kč
Financování	17 191 900,00 Kč
Rozpočtové výdaje	45 169 200,00 Kč

Rozpočet byl schválen v souladu s §6, §7 a §9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.

**Stupeň rizika: R0**



## B) Rozpočtové změny

### B1.1 Rozpočtové opatření

#### Předložené podklady:

- Rozpočtová opatření č. 1/2016 – 16/2016
- Záписy ze zasedání Zastupitelstva obce Hodonice za rok 2016

Starosta obce provádí rozpočtová opatření na základě pověření Zastupitelstva obce. Zastupitelstvu obce jsou tato opatření dána na vědomí a ke schválení.

Rozpočtové opatření číslo	Datum provedení rozpočtového opatření starostou obce	Datum schválení rozpočtového opatření ZO
1/2016	31.1.2016	24.2.2016
2/2016	29.2.2016	23.3.2016
3/2016	31.3.2016	27.4.2016
4/2016	29.4.2016	25.5.2016
5/2016	31.5.2016	29.6.2016
6/2016	30.6.2016	---
7/2016	1.7.2016	31.8.2016
8/2016	1.8.2016	27.9.2016
9/2016	31.8.2016	27.9.2016
10/2016	1.9.2016	27.10.2016
11/2016	20.9.2016	27.10.2016
12/2016	29.9.2016	27.10.2016
13/2016	3.10.2016	29.11.2016
14/2016	27.10.2016	29.11.2016
15/2016	1.11.2016	---
16/2016	29.11.2016	---

Bez závad.

**Stupeň rizika: R0**



### B1.3 Návaznost na Fin 2-12M

#### Předložené podklady:

- Rozpočtová opatření č. 1/2016 – 16/2016
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Hodonice za rok 2016
- Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30.11.2016 (okamžik zpracování: 13.12.2016, 17:8:23 hodin)

Byla provedena namátková kontrola promítnutí schválených rozpočtových opatření a změn rozpisu rozpočtu do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 30.11.2016.

#### Rozpočtové příjmy

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000 1334	0,00	+ 57 700,00	57 700,00

#### **Rozpočtové opatření č. 1/2016**

+ 8 800,00 Kč – Odvody za odnětí půdy ze ZPF

#### **Rozpočtové opatření č. 5/2016**

+ 48 900,00 Kč – Odvody za odnětí půdy ze ZPF

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000 4116	42 000,00	+ 400 200,00	442 200,00

#### **Rozpočtové opatření č. 1/2016**

+ 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc prosinec 2015 (UZ 104513013)

+ 7 400,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc prosinec 2015 (UZ 104113013)



---

#### **Rozpočtové opatření č. 2/2016**

- + 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc leden 2016 (UZ 104513013)
- + 7 400,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc leden 2016 (UZ 104113013)

#### **Rozpočtové opatření č. 3/2016**

- + 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc únor 2016 (UZ 104513013)
- + 7 400,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc únor 2016 (UZ 104113013)

#### **Rozpočtové opatření č. 4/2016**

- + 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc březen 2016 (UZ 104513013)
- + 7 400,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc březen 2016 (UZ 104113013)

#### **Rozpočtové opatření č. 5/2016**

- + 12 300,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc duben 2016 (UZ 104513013)
- + 2 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc duben 2016 (UZ 104113013)

#### **Rozpočtové opatření č. 6/2016**

- + 17 500,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc květen 2016 (UZ 104513013)
- + 3 700,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc květen 2016 (UZ 104113013)

#### **Rozpočtové opatření č. 7/2016**

- + 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc červen 2016 (UZ 104513013)
- + 7 400,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc červen 2016 (UZ 104113013)



---

**Rozpočtové opatření č. 9/2016**

+ 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc červenec 2016 (UZ 104513013)

+ 7 400,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc červenec 2016 (UZ 104113013)

**Rozpočtové opatření č. 11/2016**

+ 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc srpen 2016 (UZ 104513013)

+ 7 400,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc srpen 2016 (UZ 104113013)

**Rozpočtové opatření č. 14/2016**

+ 34 600,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc září 2016 (UZ 104513013)

+ 7 500,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc září 2016 (UZ 104113013)

**Rozpočtové opatření č. 16/2016**

+ 23 100,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc říjen 2016 (UZ 104513013)

+ 4 900,00 Kč – Dotace UP na částečnou úhradu mzdových výdajů pracovníků VPP za měsíc říjen 2016 (UZ 104113013)

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000 4122	0,00	+ 99 000,00	99 000,00

**Rozpočtové opatření č. 5/2016**

+ 99 000,00 Kč – Neinvestiční dotace od JMK na opravu sochy sv. Floriána

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3612 2324	525 000,00	+ 146 600,00	671 600,00

**Rozpočtové opatření č. 5/2016**

+ 146 600,00 Kč – Předúčtování vody a elektrické energie spol. pr. u bytů – doplatky z vyúčtování r. 2015



---

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3639 3111	0,00	+ 627 300,00	627 300,00

**Rozpočtové opatření č. 5/2016**

+ 540 600,00 Kč – Příjmy z prodeje pozemků – Neradovi, ZD Hodonice

**Rozpočtové opatření č. 7/2016**

+ 86 700,00 Kč – Příjem ceny pozemku – směna se ZD Hodonice + prodej Letochovi

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3745 2310	0,00	+ 11 100,00	11 100,00

**Rozpočtové opatření č. 9/2016**

+ 11 100,00 Kč – Prodej vyřazeného samozákladního žacího stroje STARJET

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
4351 2111	443 000,00	+ 23 900,00	466 900,00

**Rozpočtové opatření č. 4/2016**

+ 23 900,00 Kč – Služby u pronájmu bytů DPS – doplatky z vyúčtování služeb za rok 2015

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
6171 2322	0,00	+ 7 800,00	7 800,00

**Rozpočtové opatření č. 13/2016**

+ 7 800,00 Kč – Pojistná náhrada – osobní auto

**Kontrolou částí příjmů nebyly zjištěny nedostatky.**



### Rozpočtové výdaje

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
1037 5222	0,00	+ 40 000,00	40 000,00

#### **Rozpočtové opatření č. 6/2016**

+ 40 000,00 Kč – Dotace ř. 2016 – MŠ Hodonice

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
2212 5169	82 500,00	+ 2 500,00	85 000,00

#### **Rozpočtové opatření č. 4/2016**

+ 2 500,00 Kč – Vyhodnocení ročního provozu zametacího vozu

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
2321 5329	0,00	+ 526 600,00	526 600,00

#### **Rozpočtové opatření č. 3/2016**

+ 526 600,00 Kč – Neinvestiční příspěvek Svazu obcí Tasovice a Hodonice

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3113 5901	210 000,00	- 210 000,00	0,00

#### **Rozpočtové opatření č. 13/2016**

- 210 000,00 Kč – Čerpání rezervy – neinvestiční výdaje ZŠ Tasovice

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3322 5171	0,00	+ 364 200,00	364 200,00

#### **Rozpočtové opatření č. 5/2016**

+ 99 000,00 Kč – Čerpání neinvestiční dotace na opravu sochy sv. Floriána JMK (Org. 33222016, UZ 332)

+ 99 000,00 Kč – Oprava sochy sv. Floriána – podal vlastních prostředků k dotaci JMK (Org. 33222016)

+ 166 200,00 Kč – Výdaje na opravu sochy sv. Floriána – do původní rozpočtované výše 380 000,00 Kč



---

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3392 5163	10 000,00	- 8 000,00	2 000,00

**Rozpočtové opatření č. 7/2016**

- 8 000,00 Kč – Převod prostředků komerčního pojištění na par. Funkčně nespecifikovaného pojištění

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3412 5901	5 520 000,00	- 2 448 100,00	3 071 900,00

**Rozpočtové opatření č. 5/2016**

- 2 448 100,00 Kč – Čerpání rezervy na opravy a Investici na tenisových kurtech

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3612 5909	0,00	+ 96 300,00	96 300,00

**Rozpočtové opatření č. 5/2016**

+ 96 300,00 Kč – Přeplatky vyúčtování spotřeby vody a elektrické energie společných prostor r. 2015 u 30ti b.j., 36ti b.j., 36ti b.j. v k.ú.

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3639 6130	0,00	+ 874 500,00	874 500,00

**Rozpočtové opatření č. 1/2016**

+ 42 600,00 Kč – Náklady na koupi pozemku – po p. Dlouhé

**Rozpočtové opatření č. 6/2016**

+ 749 400,00 Kč – Doplatek kupní ceny pozemků – směna se ZD Hodonice

**Rozpočtové opatření č. 7/2016**

+ 82 500,00 Kč – Kupní cena pozemků – směna se ZD Hodonice + návrh na vklad

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3745 5167	3 000,00	+ 1 300,00	4 300,00



---

#### Rozpočtové opatření č. 13/2016

+ 1 300,00 Kč – Výdaje na školení – veřejná zeleň

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
4351 5168	0,00	+ 1 700,00	1 700,00

#### Rozpočtové opatření č. 1/2016

+ 1 700,00 Kč – Upgrade programu inkasník na rok 2016 - DPS

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
5512 5222	0,00	+ 156 000,00	156 000,00

#### Rozpočtové opatření č. 2/2016

+ 156 000,00 Kč – Dotace r. 2016 pro SDH Hodonice

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
6171 5164	0,00	+ 2 400,00	2 400,00

#### Rozpočtové opatření č. 13/2016

+ 2 400,00 Kč – Nájemné náhradního vozidla při opravě

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
6399 5365	0,00	+ 1 255 900,00	1 255 900,00

#### Rozpočtové opatření č. 3/2016

+ 1 237 700,00 Kč – Daň příjmu právnických osob za obec za rok 2015 ve výši předběžného výpočtu

#### Rozpočtové opatření č. 6/2016

+ 18 200,00 Kč – Proúčtování daně z příjmu právnických osob za obec r. 2015

**Kontrolou části výdajů nebyly zjištěny nedostatky.**

Bez závad.

**Stupeň rizika: R0**



---

**Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění**

**J) Stavby účtů**

**Předložené podklady:**

- Rozvaha sestavena k 30.11.2016 (okamžik sestavení: 14.12.2016, 8:49:54)
- Níže uvedeny bankovní výpisy

Byla provedena kontrola účtů 245, 231 a 236 v návaznosti na rozvahu k 30.11.2016.

**Účet 245 – Jiné běžné účty**

Stav účtu 245 k 30.11.2016 ve výši 111 070,26 Kč se skládá:

- Vkladní knížka za období 14.12.2015 – 14.11.2016
- Ve výši 111 070,26 Kč

Bez závad.

**Účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků**

Stav účtu 231 k 30.11.2016 ve výši 41 617 027,78 Kč se skládá:

- Bankovní výpis č. 137
- Číslo účtu 1582841399/0800
- Ve výši 21 281 384,11 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

- Bankovní výpis č. 11
- Číslo účtu 86-4549140287/0100
- Ve výši 132 009,29 Kč
- Účet je veden u Komerční banky, a. s.

- Bankovní výpis č. 001
- Číslo účtu 182-1582841399/0800
- Ve výši 261 600,00 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.



- Bankovní výpis č. 11/2016
- Číslo účtu 4200133965/6800
- Ve výši 9 736 138,86 Kč
- Účet je veden u Sberbank CZ, a. s.

- Bankovní výpis č. 140
- Číslo účtu 27-6133800287/0100
- Ve výši 2 417 560,99 Kč
- Účet je veden u Komerční banky, a. s.

- Bankovní výpis č. 23
- Číslo účtu 94-2211741/0710
- Ve výši 5 777 292,61 Kč
- Účet je veden u České národní banky

- Bankovní výpis č. 5
- Číslo účtu 107-8994960257/0100
- Ve výši 2 011 041,92 Kč
- Účet je veden u Komerční banky, a. s.

Bez závad.

### **Účet 236 – Běžné účty fondů územních samosprávných celků**

Stav účtu 236 k 30.11.2016 ve výši 1 519 037,81 Kč se skládá:

- Bankovní výpis č. 006
- Číslo účtu 981224-1582841399/0800
- Ve výši 1 507 862,81 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.



- Bankovní výpis č. 137
- Číslo účtu 1582841399/0800
- Ve výši 11 175,00 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

Bez závad.

**Stupeň rizika: R0**

**Kontrolovaná oblast: Bod 3. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění**

#### **A) Termíny zastupitelstva**

##### **Předložené doklady:**

- Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Hodonice za rok 2016

Byla provedena kontrola počtu zasedání zastupitelstva obce a dodržení minimálního časového rozestupu mezi jednotlivými zasedáními od ustavujícího zasedání k datu kontroly.

Namátkovou kontrolou byly zjištěny následující termíny uskutečnění jednání Zastupitelstev obce Hodonice:

- Zápis z 16. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 27.1.2016
- Zápis z 17. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 24.2.2016
- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 23.3.2016
- Zápis z 19. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 27.4.2016
- Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 25.5.2016
- Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 29.6.2016
- Zápis z 22. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 31.8.2016
- Zápis z 23. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 27.9.2016
- Zápis z 24. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 27.10.2016
- Zápis z 25. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 29.11.2016



---

Časové rozestupy splňují podmínku maximálně tří měsíců mezi jednotlivými zastupitelstvy v souladu se zákonem 128/2000 Sb., v platném znění.

Bez závad.

**Stupeň rizika: R0**

**Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění**

**A) Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách**

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2016 nemá uzavřenou žádnou novou dohodu o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách.

**B) Dohody o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí**

Účetní jednotka k datu kontroly za rok 2016 nemá uzavřenou žádnou dohodu o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí.

**C) Cestovní náhrady**

**B5.1 Směrnice**

**Předložené podklady:**

- Směrnice č. 7 o vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady s účinností od 1.1.2014

Kontrolou směrnice nebyly shledány nedostatky.

**Stupeň rizika: R0**



---

## B 1.2 Cestovní příkazy

### Předložené podklady:

- Směrnice č. 7 o vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady s účinností od 1.1.2014
- Cestovní příkaz – Hana Prokešová ze dne 31.10.2016
- Cestovní příkaz – Ing. arch. Eva Simotová Holečková ze dne 24.10.2016
- Výdajový pokladní doklad č. 578
- Výdajový pokladní doklad č. 566

### Cestovní příkaz – Hana Prokešová

### Cestovní příkaz – Ing. arch. Eva Simotová Holečková

Předložené cestovní účty jsou vystaveny, vyúčtovány a proplaceny v souladu s platnými právními předpisy a vnitřní směrnici.

Bez závad.

### Stupeň rizika: R0

## Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

### B) Nájemní smlouvy

#### Předložené podklady:

- Nájemní smlouva s panem Miroslavem Milerem, datum uzavření dne 1.12.2016

Pronajímatel: Obec Hodonice  
Se sídlem: Hodonice, okres Znojmo  
IČO: 292 788  
Zastoupená starostou obce Bc. Pavlem Houštěm  
Č. ú. 1582841399/0800

Nájemce: Pan Miroslav Miler  
Datum narození: 9.11.1968  
Bytem: Na Vinici 376, 671 25 Hodonice

Předmět pronájmu je pozemek parcelní č. 37/2 o výměře 471 m<sup>2</sup> - zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba občanské vybavenosti č.p. 435 nebytové prostory (hostinec) o výměře 300 m<sup>2</sup> a část parcely č. 37/2 zastavěná plocha nádvoří o výměře 171 m<sup>2</sup> a pozemek parcelní č. 37/3 o výměře 68 m<sup>2</sup> - zastavěná plocha a nádvoří.



---

Smlouva je uzavřena na dobu určitou a to od 1.12.2016 do 31.12.2016.

Smluvní strany se dohodly na nájemném ve výši:

- 190,00 Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu nebytových prostor

- 40,- Kč za 1 m<sup>2</sup> a rok nájmu ostatních zastavěných ploch a nádvoří

Toto nájemné je nájemce povinen platit pronajímateli měsíčně ve výši 5 547 Kč, a to nejpozději do 20. dne v daném kalendářním měsíci.

Záměr pronajmout výše uvedený nebytový prostor a ostatní zastavěné plochy a nádvoří za účelem provozování podnikání – pohostinská činnost, byl zveřejněn na úřední desce v době 9.11.2016 do 29.11.2016.

Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 29.11.2016, usnesením č. 13/25.

Datum uzavření: 1.12.2016

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, v platném znění.

**Stupeň rizika: R0**

## **F) Smlouvy o dílo**

### **1) Smlouva o dílo, uzavřená dne 26.5.2016 s Františkem Pavůčkem, restaurátorem, Lednice na Moravě**

#### **Předložené podklady:**

- Smlouva o dílo, uzavřená dne 26.5.2016 s Františkem Pavůčkem, restaurátorem, Lednice na Moravě
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, uzavřený dne 30.11.2016



---

Objednatel: Obec Hodonice  
IČ: 002 92 788  
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice  
Osoba zastupující: Bc. Pavel Houšť

Zhotovitel: František Pavůček, restaurátor  
IČ: 105 63 563  
Se sídlem: Nejdek 51, 691 44 Lednice na Moravě

Předmětem smlouvy je zhotovení díla, a to Restaurování sochy sv. Floriána v Hodonicích, na základě zadávacího řízení na veřejnou zakázku.

Termín plnění:

- termín zahájení realizace: 6/2016
- termín ukončení realizace: 11/2016

Cena díla je uvedena bez DPH, a to z důvodu, že zhotovitel není plátcem DPH.

- cena bez DPH        190 000,00

Záruka na jakost díla byla poskytnuta v délce 60 měsíců.

Uzavření smlouvy bylo odsouhlaseno a schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 25.5.2016, usnesením č. 11/20.

Datum uzavření: 26.5.2016

Dodatkem č. 1, uzavřeným dne 30.11.2016 se mění Čl. III – Cena díla.

Úprava ceny díla se dodatkem sjednává dohodou navýšením původní ceny o 10 000,00 Kč, tj. na 200 000,00 Kč bez DPH.

Ostatní ustanovení smlouvy jsou beze změny.

Dodatek ke smlouvě byl schválen za zasedání Zastupitelstva obce dne 29.11.2016, usnesením č. 8/25.



---

**Nález:** Kontrolou bylo zjištěno, že u smluvní strany objednatele, jak ve smlouvě, tak i dodatku, chybí u zastupující osoby uvedení její funkce, případně jiné skutečnosti, ze které by bylo zřejmé, že je tato osoba daný subjekt oprávněna zavazovat.

**Doporučení:** Doporučujeme dbát přesné identifikace smluvních stran, tj. uvádět u zastupujících osob i jejich funkci v souladu s § 161 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, nebo jiným způsobem (např.: pověřením, plnou mocí,...) doložit oprávnění jednajících osoby právně zavazovat subjekt.

**Stupeň rizika: R1**

**Pozn.:** citace § 161 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění

#### § 161

##### [Zastoupení a podepisování]

Kdo právníckou osobu zastupuje, dá najevo, co ho k tomu opravňuje, neplyne-li to již z okolností. Kdo za právníckou osobu podepisuje, připojí k jejímu názvu svůj podpis, popřípadě i údaj o své funkci nebo o svém pracovním zařazení.



## Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden bude předán vedoucímu kontroly (starostovi) a jeden zůstane kontrolní skupině. Elektronická podoba bude umístěna na nosiči dat kontrolovaného subjektu.

Počet stran zápisu: 22

- 1) Účastníci jednání se seznámili se zprávou, výsledky ověřování, závěrem a doporučeními kontroly nahrazující interní audit a uznali jeho objektivnost.
- 2) Doporučení obsažená ve zprávě byla projednána s tím, že k návrhu doporučení k odstranění zjištěných nedostatků přijme vedoucí zaměstnanec orgánu veřejné správy konkrétní opatření a o přijatých opatřeních bude vedoucího kontroly – starostu územního celku písemně informovat v dohodnuté lhůtě. Zároveň svým podpisem potvrzuje převzetí písemného vyhotovení zprávy.
- 3) Útvar, jehož činnost byla auditovaná, potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Projednání zprávy interního auditu bylo provedeno za účasti starosty obce Bc. Pavla Houšťě a účetní Hany Prokešové, dne 14.12.2016:

.....  
Za kontrolovaný subjekt: Hana Prokešová

## Kontrolní orgán:

.....  
Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....  
Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....  
Za kontrolní orgán: Lenka Galková

Datum vyhotovení: 14.12.2016