



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

SpZn.: S - JMK 79026/2017 OKP

Č. j.: JMK/2017

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce HODONICE, okres Znojmo za rok 2017

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo od 10. října 2017 do 11. října 2017 na základě žádosti 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

Přezkoumané období: **1. ledna 2017 - 31. července 2017**

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

- kontrolor: Jana Burgerová
Petra Kupková
Ing. Lenka Létalová

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 údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření je prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních jednání se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto jednání.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

- I. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**
- II. Při dílčím 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. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- Dne 28.4.2017 bylo provedeno zhotovitelem PS Znojmo s.r.o., Brněnská 3797/29, Znojmo předání stavby "Sběrný dvůr odpadů Hodonice" ve výši 4.476.381,- Kč s DPH. Dle Zápisu o odevzdání a převzetí stavby "Sběrný dvůr odpadů Hodonice" ze dne 28.4.2017 byl při převzetí výše uvedené stavby předán objekt stodoly, ocelový přístřešek, zpevněné plochy ze zámkové dlažby, skladovací kontejnery, sklad nebezpečných odpadů, přípojka vodovodu a kanalizace. Stavba sběrného dvora byla zaúčtována účetním dokladem č. 700023 ze dne 31. 5. 2017 na účet 021.0200 - Budovy pro služby obyvatelstvu ve výši 4.608.235,- Kč a do evidence majetku obce byla zařazena pod inventárním číslem 021 - 6631 s názvem "Stodola" jako technické zhodnocení budovy stodoly. Ostatní nově vzniklé stavby v objektu sběrného dvora nebyly do evidence majetku obce zařazeny. Majetek obce tak není jednoznačně určen a evidence majetku obce je nepřesná. Pro zajištění povinnosti obce pečovat o zachování a rozvoj svého majetku, chránit ho před zničením, poškozením, odcizením nebo zneužitím, je třeba vést důkladnou evidenci majetku. Přispívá to k účelnému a hospodárnému užití obecního majetku v souladu s jejími zájmy a úkoly vyplývajícími ze zákonem vymezené působnosti. **Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 38 odst. 1 a odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Hodonice byly přezkoumány zejména následující písemnosti:

- *Návrh rozpočtu obce Hodonice na rok 2017*
- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2017 sestavená ke dni 31. 7. 2017*
- *Schválená rozpočtová opatření za období leden - červenec 2017 č. 1 - 24/2017*
- *Rozpočtový výhled obce Hodonice na období 2018 - 2019*
- *Schválený rozpočet obce Hodonice na rok 2017*

- *Návrh závěrečného účtu obce Hodonice za rok 2016*
- *Schválený závěrečný účet obce Hodonice za rok 2016*
- *Výpis z běžného účtu č. 001 ze dne 30. 4. 2017 (ČS, a.s. "Dům s pečovatelskou službou")*
- *Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb nebo jejich částí objektu Sběrný dvůr Hodonice ze dne 28.4.2017 (zhotovitel PS Znojmo s.r.o., Brněnská 3797/29, Znojmo)*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 19. 6. 2017 (Zpracování žádosti ve věci získání stanoviska Krajské hygienické stanice Znojmo k provoznímu řádu a žádosti ve věci získání souhlasu ze strany KrÚ JMK s provozním řádem, proškolení obsluhy "Sběrného dvora odpadů Hodonice")*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 18. 7. 2017 (Konzultační a poradenská činnost v oblasti nakládání s odpady)*
- *Mzdový list zaměstnance za 1 - 8/2017 (os.č. 43)*
- *Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 8/2017*
- *Mzdový list za 1 - 8/2017 (uvolněný starosta)*
- *Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem*
- *Účetní doklady týkající se čerpání sociálního fondu*
- *Zakládací listina ze dne 8. 11. 2000 (Dům s pečovatelskou službou v Hodonicích)*
- *Zřizovací listina ze dne 26. 9. 2009 vč. Dodatku č. 1 ze dne 27. 6. 2012 (Mateřská škola Hodonice, příspěvková organizace)*
- *Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 09/2017 ze dne 5.4.2017 (TJ Hodonice, z.s.)*
- *Žádost o poskytnutí individuální dotace a návratné finanční výpomoci ze dne 6.2.2017 (TJ Hodonice, z.s.)*
- *Nájemní smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 8. 2. 2017 vč. Dodatku č. 1 ze dne 31. 5. 2017 (budova č.p. 99 v Hodonicích - pedikúra, manikúra)*
- *Smlouva o poskytování služeb při svozu směsného komunálního odpadu ze dne 28. 4. 2017 (Jan Klíčnik – KJ spol. KJ, svoz TDO – autodoprava)*
- *Smlouva o nájmu bytu v domě s pečovatelskou službou ze dne 10. 2. 2017 (byt č. 2.02 v domě č.p. 404 na pozemku p.č. 628/11 v k.ú. Hodonice)*
- *Kupní smlouva ze dne 1.2.2017 (parc. č. 42, 43)*
- *Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce ze dne 22.7. 1998 vč. Dodatku ze dne 19. 9. 2006, Dodatku č. 2 ze dne 21. 1. 2016 a Smlouvy o nájmu bytu ze dne 22. 7. 1998 (byt č. 1 v domě č.p. 324 v obci Hodonice)*
- *Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330037818/001 ze dne 25. 4. 2017 vč. Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (p.č. 2155 v k.ú. Hodonice)*
- *Oznámení záměru prodeje nemovitostí pozemku ve zjednodušené evidenci - parc. č. 42 ze dne 2. 11. 2016*
- *Oznámení záměru prodeje nemovitostí pozemku ve zjednodušené evidenci -parc. č. 43 ze dne 2. 11. 2016*
- *Záměr na pronájem nebytových prostorů v budově č.p. 99 na pozemku parc. č. 3 v Hodonicích*
- *Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení "Vybudování hasičského areálu SDH Hodonice - nové zadání":
Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace*
- *Směrnice o tvorbě a čerpání sociálního fondu Obce Hodonice pro rok 2017*
- *Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 31. 1. 2017 (Mateřská škola Hodonice, příspěvková organizace)*

- Zápis z 26. zasedání zastupitelstva obce Hodonice, dne 14.12.2016 (rozpočet, pravomoc k rozpočtovým opatřením, rozpočtový výhled)
- Zápis z 27. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 25. 1. 2017
- Zápis z 28. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 22. 2. 2017
- Zápis z 29. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 29. 3. 2017
- Zápis z 30. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice dne 26. 4. 2017
- Protokol o výsledku vnitřní kontroly pokladny ze dne 30. 1. 2017 (období 7-12/2016)
- Zápis kontrolního výboru ze dne 27. 2. 2017

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

- Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 25. 5. 2016 usnesením č. 14/20 k bodu 2. 10. schválilo záměr směny pozemků v dobývacím prostoru mezi obcí a ZD Hodonice. Následujícím usnesením č. 15/20 zastupitelstvo obce schválilo smlouvu o smlouvě budoucí směnné mezi obcí a ZD Hodonice. K usnesení bylo v rámci projednávání bodu 2.11 Smlouva o budoucí směnné smlouvě sděleno, že jde o smlouvu, podle které by se po zveřejnění záměru směny pozemků a projednání směny pozemků v ZO směňovaly pozemky uvedené v záměru směny pozemků v předcházejícím bodě 2.10. Dne 30. 5. 2016 uzavřela obec a uvedené družstvo Smlouvu o smlouvě budoucí směnné, jejíž čl. I. zní: "Smluvní strany se zavazují uzavřít nejpozději do 7 dnů ode dne rozhodnutí zastupitelstva Obce Hodonice o event. připomínkách k záměru obce směniti pozemky, uvedené v čl. 1. směnné smlouvy, resp. o schválení níže sjednané směnné smlouvy, na návrh kterékoli smluvní strany směnnou smlouvu, jejíž znění je níže sjednáno." Článkem II. Smlouvy o smlouvě budoucí směnné stanoveno, že pokud by kterákoliv smluvní strana nereagovala na výzvu uzavřít smlouvu a smlouva nebyla uzavřena do 7 dnů od doručení výzvy, je povinna zaplatit smluvní pokutu ve výši 10.000,- Kč. Článkem III. Smlouvy o smlouvě budoucí směnné pak zní: "Jestliže by kdokoliv vznesl ve lhůtě k tomu určené námitky proti zveřejněnému záměru směniti pozemky uvedené v čl. 1 výše sjednané smlouvy směnné, které by zabránily zastupitelstvu Obce Hodonice schváliti zamýšlenou směnu, tato smlouva zaniká, strany jí nejsou více vázány." Před uzavřením Smlouvy o smlouvě budoucí směnné obec nezveřejnila záměr tuto smlouvu uzavřít v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, podle kterého obec zveřejní svůj záměr prodat, směniti nebo darovat nemovitý majetek po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřiti a předložit své nabídky. K popsánému nedostatku přijal územní celek toto nápravné opatření "Chybu uvedenou v dílčím přezkoumání hospodaření obce Hodonice za rok 2016 projednalo Zastupitelstvo obce Hodonice na 22. zasedání dne 31. 8. 2016 v bodě 3/3, vzalo tuto informaci na vědomí a přijalo opatření k nápravě chyb: Při záměru Obce Hodonice uzavřít budoucí směnnou smlouvu bude v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích zveřejněn záměr o uzavření budoucí smlouvy směnné po dobu nejméně 15 dnů před jejím projednáním." Kontrolou plnění přijatého opatření bylo zjištěno, že obec ke dni konečného přezkoumání hospodaření za rok 2016 neuzavřela žádnou další smlouvu tohoto typu. V roce 2017 bylo ověřeno dodržování nápravného opatření v souvislosti s uzavřením Smlouvy o smlouvě budoucí o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 6.3.2017 ,kdy došlo k vyvěšení záměru v zákonném termínu. Napraveno.

D. Závěr

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen bezodkladně po seznámení se zápisem z dílčího přezkoumání hospodaření přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápise.

Informaci o přijetí a splnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání je územní samosprávný celek povinen předložit při konečném přezkoumání.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

I. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

II. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Návrh rozpočtu obce Hodonice na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce obce v termínu od 28. 11. 2016 do 14. 12. 2016 jako schodkový, a to v celkovém objemu příjmů ve výši 28.564.100,- Kč, v celkovém objemu výdajů ve výši 52.861.900,- Kč a v celkovém objemu financování ve výši 24.297.800,- Kč. Zastupitelstvo obce Hodonice na svém zasedání, konaném dne 14. 12. 2016, schválilo svým usnesením č. 7/26 rozpočet v odlišné podobě, a to usnesením, které obsahuje pouze uvedení celkového objemu příjmů, výdajů a financování, kdy příjmy byly schváleny ve výši 31.540.400,- Kč (změna oproti návrhu ve výši plus 2.976.300,- Kč), dále výdaje byly schváleny ve výši 55.712.200,- Kč (změna oproti návrhu ve výši plus 2.850.300,- Kč) a financování bylo schváleno ve výši 24.171.800,- Kč (změna oproti návrhu ve výši mínus 126.000,- Kč). Kontrolou schváleného rozpočtu bylo zjištěno, že změny oproti návrhu byly provedeny v příjmech i výdajích u několika paragrafů, a to např. ve výdajích byly změny provedeny u § 3729 (zvýšení o 2.364.700,- Kč), dále např. u § 3419 (zvýšení o 650.000,- Kč), dále u § 6171 (snížení o 844.400,- Kč) atd. Změny rozpočtu byly provedeny bez konkrétního schválení v zastupitelstvu obce, tj. bez uvedení, kterých ODPA a v jakém objemu se změna týká, a to ani s odkazem na přílohu zápisu. Tímto usnesením zastupitelstva nebylo zcela naplněno ustanovení § 84 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, a dále ustanovení § 553 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, kdy se o právní jednání nejedná, nelze-li pro neurčitost nebo nesrozumitelnost zjistit jeho obsah ani výkladem.*
- *Upozorňujeme na zásadní legislativní změnu v oblasti odměňování členů zastupitelstev obcí. Publikováním ve Sbírce zákonů dne 5. dubna 2017 nabyl platnosti zákon č. 99/2017 Sb., kterým se mění zákony o obcích, krajích a hlavním městě Praze (viz příloha). Tato novela nabude účinnosti dnem 1. ledna 2018. Kromě nové úpravy ve zmíněných zákonech se ruší i nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, které tak bude platit jen do 31. prosince 2017. Ministerstvo vnitra aktuálně připravuje nové nařízení vlády a*

metodická doporučení, jejichž publikaci a distribuci připravuje v průběhu září tohoto roku.

Hodonice, dne 11. října 2017

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Hodonice, byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 11. října 2017.

Bc. Pavel Houšť

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

OBEC HODONICE
671 25 Hodonice
okr. Znojmo
-1-

**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



Složení kontrolní skupiny:

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

Bc. Adam Ondrášek, zaměstnanec 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 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 neohroží 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 2017 (2. část)

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

A) Rozpočet

1.3 Schválení rozpočtu

Předložené podklady:

- Zápis z 26. zasedání zastupitelstva Obce Hodonice ze dne 14.12.2016
- Návrh rozpočtu na rok 2017

Návrh rozpočtu obce Hodonice na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce v době od 28.11.2016 do 14.12.2016.

Schválený rozpočet obce Hodonice na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce v době od 21.3.2017 do posud.

Rozpočet obce Hodonice na rok 2017 byl schválen na 26. zasedání zastupitelstva ze dne 14.12.2016, pod usnesení č. 7/26.

Rozpočet obce Hodonice na rok 2017 byl schválen ve výši:

<u>Rozpočtové příjmy</u>	31 540,4 tis. Kč
Příjmy celkem	31 540,4 tis. Kč
Rozpočtové výdaje	55 712,2 tis. Kč
<u>Financování</u>	24 171,8 tis. Kč
Výdaje celkem	31 540,4 tis. 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:

- Rozpočtové opatření č. 1/2017- 26/2017
- Webový odkaz na zveřejněná rozpočtová opatření: http://www.hodonice.cz/category/uredni-deska/vystavene/rozpocty/?post_type=uredni_deska&f=single-b

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 schválení rozpočtového opatření	Datum zveřejnění na úřední desce
1/2017	2.1.2017	21.3.2017
2/2017	16.1.2017	21.3.2017
3/2017	1.2.2017	21.3.2017
4/2017	13.2.2017	21.3.2017
5/2017	22.2.2017	21.3.2017
6/2017	1.3.2017	28.3.2017
7/2017	27.3.2017	21.4.2017
8/2017	29.3.2017	21.4.2017
9/2017	5.4.2017	21.4.2017
10/2017	20.4.2017	17.5.2017
11/2017	26.4.2017	17.5.2017
12/2017	2.5.2017	30.5.2017
13/2017	15.5.2017	13.6.2017
14/2017	18.5.2017	13.6.2017
15/2017	31.5.2017	13.6.2017
16/2017	1.6.2017	26.6.2017
17/2017	2.6.2017	26.6.2017
18/2017	15.6.2017	12.7.2017
19/2017	20.6.2017	12.7.2017
20/2017	30.6.2017	12.7.2017
21/2017	3.7.2017	28.7.2017
22/2017	14.7.2017	11.8.2017



23/2017	17.7.2017	11.8.2017
24/2017	18.7.2017	11.8.2017
25/2017	1.8.2017	29.8.2017
26/2017	15.8.2017	*

* K datu kontroly pořad běží 30 denní lhůta na zveřejnění rozpočtového opatření.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Stupeň rizika: R0

B1.2 Návaznost na Fin 2-12M

Předložené doklady:

- Rozpočtové opatření č. 1/2017- 25/2017

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestavený k 31.8.2017

Byla provedena namátková kontrola promítnutí schválených rozpočtových změn do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 31.8.2017.

Rozpočtové příjmy

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1122	1 300 000,00	534 900,00	1 834 900,00
Rozpočtové opatření č. 20/2017 Daň z příjmů právnických osob za obec r. 2016			534 900,00 Kč
4351/2329	0,00	30 900,00	30 900,00
Rozpočtové opatření č. 5/2017 Příjem kauce			30 900,00 Kč
4351/2111	443 000,00	13 600,00	456 600,00
Rozpočtové opatření č. 9/2017 Doplatky z vyúčtování služeb			13 600,00 Kč



Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
0000/1334	0,00	8 800,00	8 800,00

Rozpočtové opatření č. 11/2017
Příjem odvodu za odnětí půdy za ZPF

8 800,00 Kč

Kontrolou části příjmů nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtové výdaje

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3111/5331	800 000,00	60 000,00	860 000,00

Rozpočtové opatření č. 11/2017
Neinvestiční příspěvek PO MŠ Hodonice

60 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3729/5171	0,00	50 000,00	50 000,00

Rozpočtové opatření č. 11/2017
Opravy

50 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3725/5901	500 000,00	550 000,00	1 050 000,00

Rozpočtové opatření č. 15/2017
Zvýšení rezerv na nákup drtiče

550 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
2321/5171	10 000,00	120 000,00	130 000,00

Rozpočtové opatření č. 17/2017
Opravy – dešťová kanalizace

120 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3729/5167	0,00	5 000,00	5 000,00

Rozpočtové opatření č. 21/2017
Školení ke sběrnému dvoru

5 000,00 Kč

Par./Pol.	Sch. roz.	Zm. roz.	Roz. po zm.
3725/5171	0,00	80 000,00	80 000,00

Rozpočtové opatření č. 22/2017
Opravy k bioodpadu

80 000,00 Kč

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

D) Pohledávky

Byla provedena kontrola řešení pohledávek.

Dle konstatování účetní obce bylo zjištěno, že obec eviduje dlouhodobé pohledávky. Vymáhání pohledávek je uskutečněno formou zaslání upomínek případně právní cestou.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

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

E) Termíny zastupitelstva

Předložené doklady:

- Výpis usnesení z 27. Zasedání zastupitelstva obce Hodonice dne 25.1.2017
- Výpis usnesení z 28. Zasedání zastupitelstva obce Hodonice dne 22.2.2017
- Výpis usnesení z 29. Zasedání zastupitelstva obce Hodonice dne 29.3.2017
- Výpis usnesení z 30. Zasedání zastupitelstva obce Hodonice dne 26.4.2017
- Výpis usnesení z 31. Zasedání zastupitelstva obce Hodonice dne 31.5.2017
- Výpis usnesení z 32. Zasedání zastupitelstva obce Hodonice dne 14.6.2017

Byla provedena namátková kontrola počtu zastupitelstev a dodržení maximálního časového rozestupu mezi jednotlivými zastupitelstvy obce Hodonice za rok 2017.

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

Zasedání zastupitelstva dne 27.1.2017
Zasedání zastupitelstva dne 22.2.2017
Zasedání zastupitelstva dne 29.3.2017
Zasedání zastupitelstva dne 26.4.2017
Zasedání zastupitelstva dne 31.5.2017
Zasedání zastupitelstva dne 14.6.2017



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

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

Kontrolovaná oblast: Bod 6. Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

C) Zveřejňování smluv na profilu zadavatele

Byla provedena namátková kontrola zveřejňování smluv (včetně dodatků) na profilu zadavatele a to v návaznosti na § 219 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a to zveřejnění smlouvy do 15 dnů od uzavření smlouvy.

1) Smlouva o dílo s BRINGSTAV, s.r.o., uzavřená dne 3.3.2017

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo s BRINGSTAV, s.r.o., uzavřená dne 3.3.2017
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 16.6.2017
- Webový odkaz na zveřejnění smlouvy a dodatku č. 1 na profilu zadavatele:

<https://www.vhodneuvverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=21358>

Kontrolou výše uvedené smlouvy a dodatku č. 1, bylo zjištěno, že smlouva s dodatkem č. 1 jsou uzavřeny na částku vyšší než 500 000,00 Kč bez DPH. Smlouva a dodatek č. 1 byly uveřejněny do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



2) Smlouva o dílo s VHS plus, spol. s.r.o., uzavřená dne 7.7.2017

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo s VHS plus, spol. s.r.o., uzavřená dne 7.7.2017
- Webový odkaz na zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=vybudovani-hasicskeho-arealu-sdh-hodonice-nove-zadani>

Kontrolou výše uvedené smlouvy, bylo zjištěno, že smlouva je uzavřena na částku vyšší než 500 000,00 Kč bez DPH. Smlouva byla uveřejněna do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele.

Bez závad.

Stupeň rizika: R0

3) Smlouva o dílo s ENERGREEN PROJEKT s.r.o., uzavřená dne 5.6.2017

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo s ENERGREEN PROJEKT s.r.o., uzavřená dne 5.6.2017
- Webový odkaz na zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=23612>

Kontrolou výše uvedené smlouvy, bylo zjištěno, že smlouva je uzavřena na částku vyšší než 500 000,00 Kč bez DPH. Smlouva byla uveřejněna do 15 dnů od uzavření na profilu zadavatele.

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 Lékárny Hytych s.r.o., uzavřená dne 28.5.2017
- Webový odkaz na náhled do Obchodního rejstříku a jeho sbírky listin:
<https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik-firma.vysledky?subjektId=641258&typ=PLATNY>

Pronajímatel: Obec Hodonice
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
IČ: 002 92 788
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou obce

Nájemce: LÉKÁRNY HYTYCH, s.r.o.
Se sídlem: Dukelské nám. 100/29m 693 01 Hustopeče
IČ: 292 55 406
Zastoupený: PharmDr. Petrem Hytychem, jednatelem společnosti

Předmětem smlouvy je pronájem prostor sloužících k podnikání.

Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou a to od 1.5.2017

Výše nájmu byla sjednána dohodou smluvních stran v celkové výši 10 456,43 Kč za kvartál.

Záměr pronajmout výše uvedený nebytový prostor byl zveřejněn na úřední desce v době 10.3.2017 do 28.3.2017.

Uzavření smlouvy bylo schváleno ZO dne 29.3.2017, usnesením č. 12/29.

Datum uzavření: 28.5.2017

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



C) Kupní smlouvy

Předložené podklady:

- Kupní smlouva s Ing. Václavem Šalomounem, uzavřená dne 1.9.2017

Prodávající: Ing. Václav Šalomoun
Datum narození: uvedeno
Bytem: Úprkova 2910/40, 669 02 Znojmo

Kupující: Obec Hodonice
IČO: 00292788
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou

Předmětem této smlouvy je koupě pozemku s parc. č. 579/2 – zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba – budova bez č.p./č.e.

Kupní cena byla dohodnuta ve výši 1 600 000,00 Kč

Záměr koupě nemovitosti byl odsouhlasen na zasedání zastupitelstva dne 16.8.2017 usnesením č. 10/33.

Datum uzavření smlouvy: 1.9.2017

Bez závad.

Stupeň rizika: R0



F) Smlouvy o dílo

Předložené podklady:

- Smlouva o dílo s Mr. Pepinno a.s., uzavřená dne 2.6.201
- Webový odkaz na náhled do Obchodního rejstříku a jeho sbírky listin:
<https://or.justice.cz/ias/ui/rejstrik-firma.vysledky?subjektId=5080&typ=PLATNY>

Objednatel: Obec Hodonice
IČO: 00292788
Se sídlem: Obecní 287, 671 25 Hodonice
Zastoupený: Bc. Pavlem Houštěm, starostou

Zhotovitel: Mr. Pepinno a.s.
IČ: 255 12 633
Se sídlem: Panská 33, 671 25 Hodonice
Zastoupený: Josefem Raušerem, předsedou představenstva

Předmětem smlouvy je zhotovení díla: „Parkoviště Hodonice“.

Termín plnění:

- zahájení provádění díla: 1.6.2017
- ukončení a předání díla: nejpozději do 30.6.2017

Cena díla bez DPH	318 750,00 Kč
DPH 21%	66 937,50 Kč
Cena díla včetně DPH	385 687,50 Kč

Záruka na dílo byla poskytnuta v délce trvání 60 měsíců.

Uzavření smlouvy bylo schváleno Zastupitelstvem obce Hodonice a to usnesením č. 15/31 dne 31.5.2017

Datum uzavření: 2.6.2017

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 2586 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění.

Stupeň rizika: R0




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: 15

- 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 Houště a Prokešové Hany, hlavní účetní, dne 7.9.2017:

.....


Za kontrolovaný subjekt: Hana Prokešová

Kontrolní orgán:

.....


Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....

Za kontrolní orgán: Bc. Adam Ondrášek

Datum vyhotovení: 7.9.2017