



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

SpZn.: S - JMK 55071/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce **SOBŮLKY**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. března 2020. 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 Sobůlky
Sobůlky 105, 697 01 Kyjov

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Lenka Kosmáková
Mgr. Eliška Hřebačková
Ing. Renata Halámková

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:

Zdeněk Pantlík - starosta

Jarmila Horňáková - 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 2. srpna 2019, 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.
- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 Sobůlky uzavřela dne 18. 9. 2018 Smlouvu o koupi věci movitých s dodavatelem P&L, spol. s r.o., se sídlem Biskupice 206, na dodávku zboží v rámci veřejné zakázky "Pořízení lesnického traktoru s příslušenstvím". Cena zboží sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 1 622 000 Kč. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 21. 2. 2019. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 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 od jejich uzavření. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 3. 4. 2019 projednalo závěrečný účet za rok 2018 s výhradou a přijalo k výše uvedenému nedostatku nápravné opatření. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno u smlouvy o dílo, uzavřené dne 24. 6. 2019, která byla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonném termínu. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na zasedání zastupitelstva obce Sobůlky dne 12. 12. 2018, bod č. 7, usnesení č. 62/2018 bylo schváleno odměňování neuvolněných členů zastupitelstva obce Sobůlky ode dne 1. 1. 2019. Kontrolou mzdových listů zastupitelstva za období leden až srpen 2019 bylo zjištěno, že u členů výborů s osobním číslem 32, 123, 124 a 150 byly vypláceny odměny v rozporu s usnesením zastupitelstva. Měsíčně bylo na mzdovém listě uvedeno o 100,- Kč více než náleželo. Nebylo dodrženo ustanovení § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je mimo jiné uvedeno: *Obecní úřad v oblasti samostatné působnosti plní úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce nebo rada obce, Odměny členů zastupitelstva byly vráceny ve výplatě odměn za měsíc listopad 2019. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sobůlky za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2019 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 0,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,62 %
- 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 Sobůlky k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Sobůlky, dne 5. března 2020

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


Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Lenka Kosmáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
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.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. března 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Zdeněk Pantlík

.....
starosta obce

OBEC SOBŮLKY

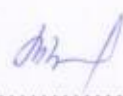
696 40 Sobůlky 105

IČ: 00285285


.....
podpis starosty obce

Jarmila Horňáková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období od 01.2019 - 12.2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 až 6/2019, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 7/2019 - č. 9/2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Návrh Střednědobého výhledu obce na období 2020 - 2021, Schválený Střednědobý výhled obce na období 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2019: KB č. 180; ČNB č. 27
- Bankovní výpisy ke dni 31. 8. 2019: KB č. 122 a ČNB č. 17
- Plán inventur na rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Základní škola a Mateřská škola Sobůlky, příspěvková organizace - Plán inventur na rok 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 8. 2019
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2019
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 2 a 30 za období 1-8/2019, Mzdové listy pracovníků s os. č. 29 a 30 za srpen 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2019
- Odměňování členů zastupitelstva za období 1-8/2019
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 12/2019
- Pokladní doklady za srpen 2019 č. 19-701-00186 až 19-701-00214
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 17. 6. 2019 (Dechová hudba Sobuláci)
- Darovací smlouva na podíl o velikosti 1/6 pozemků p.č.1965 a p.č.1213/69 k.ú. Sobůlky, obdarovaná obec
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 30 ze dne 31. 7. 2019
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 29 ze dne 2. 5. 2019
- Pracovní smlouva ze dne 17. 6. 2019 se zaměstnancem os. č. 30 včetně platového výměru
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce ze dne 29. 7. 2019 (TJ Sokol Sobůlky, z.s.)
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté obci Sobůlky, příjemce TJ Sokol Sobůlky z.s.
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ze dne 14. 3. 2019 (Pořízení traktoru pro lesní hospodářství)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání a o nájmu věcí movitých ze dne 11. 9. 2019
- Smlouva o dílo č. 19/597 ze dne 24. 6. 2019 (Oprava podlahy ZŠ a MŠ Sobůlky)
- Kupní smlouva ze dne 23. 12. 2019 (Prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5. 9. 2019 (Obec povinná)
- Záměr č. 1/2019 na prodej pozemku ve vlastnictví obce
- Záměr č. 2/2019 na pronájem nebytových prostor ze dne 25. 7. 2019
- Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 22. 5. 2019 (Oprava podlahy ZŠ a MŠ Sobůlky); Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 6. 2019; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější ze dne 18. 6. 2019
- Informace o přijetí nápravného opatření ze dne 11. 4. 2019
- Směrnice č. 6 - Inventarizace majetku a závazků
- Protokol o kontrole v Základní škole a mateřské škole Sobůlky ze dne 26. 6. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Sobůlky ze dne 12. 12. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období leden - srpen 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2019