



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

KOPIE

03. 2022

SpZn.: S - JMK 29157/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce SYROVÍN, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. března 2022. 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 Srovín
Srovín 70, 696 84 Těmice

Přezkoumání vykonal:

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

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Bc. Ladislav Halánek - starosta
Miroslava Janečková - 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 11. srpna 2021, 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.

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 uzavřela dne 19. 9. 2019 smlouvu o dílo na akci Obnova hřbitovní zdi Syrovín I. etapa v částce 590.783,90 Kč, bez DPH v částce 488.251,16 Kč. Zhotovitel díla k této akci v roce 2020 vystavil faktury v celkové částce 629.063 Kč, bez DPH v částce 519.886,78 Kč. Ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen dodatek. Obec nepostupovala v souladu se článkem 2.4 smlouvy o dílo, kde je uvedeno následující: Případné změny, méněpráce a vícepráce požadované objednavatelem nebo které případně vzniknou při realizaci, budou zapsány ve stavebním deníku. Po vzájemné dohodě uzavře, objednatel se zhotovitelem, dodatek ke smlouvě o dílo. V tomto dodatku budou stanoveny případné nové termíny a nová cena díla. Uvedená smlouva o dílo, ani případný dodatek nebyly ke dni dílčího přezkoumání hospodaření uveřejněny na profilu zadavatele. Obec nedodržela ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 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. Stejný nedostatek byl zjištěn u smlouvy o dílo uzavřené dne 13. 5. 2020 na revitalizaci veřejného osvětlení, která byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 7. 9. 2020. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 12. 5. 2021 projednalo závěrečný účet a přijalo nápravné opatření. Dodatek i smlouva o dílo byly zveřejněny na profilu zadavatele dne 18. 2. 2021. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Syrovín za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2021 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 2,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 10,01 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Syrovín k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Syrovín, dne 2. března 2022

za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 Syrovín. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Ladislav Halámek

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Míroslava Janečková

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období 1.2021 - 12.2021
- Rozpočtová opatření č. 1/2021 - č. 6/2021
- Rozpočtová opatření č. 7/2021 - č. 11/2021
- Schválený rozpočet obce na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2023; Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2022 - 2023
- Závěrečný účet obce za rok 2020
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2021; KB č. 105 a ČNB č. 16
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2021; KB č. 208 a ČNB č. 36
- Hlavní kniha analytická sestavená ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva rok 2021
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2021
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2021
- Pokladní doklady za měsíc květen 2021
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2021 (č. 21-701-00271 až č. 21-701-00296)
- Pokladní deník za období od 01. 05. 2021 do 31. 05. 2021
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2021 do 30. 11. 2021
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený ke dni 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 26. 5. 2021 (Obdarovaný - TJ Syrovín)
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 6. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 65 za období 6/2021
- Pracovní smlouva ze dne 28. 12. 2020; Dodatek č. 1 ze dne 10. 6. 2021; Platový výměr ze dne 2. 1. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 51 za období leden - červen 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 28. 1. 2021 (příjemce Potraviný Majka, s.r.o.); Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 14. 12. 2020
- Registrace akce ze dne 17. 6. 2021 (Obnova Obecního domu Syrovín)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 10. 2021 (Pumptrack Syrovín)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 17. 12. 2021 (projektová dokumentace pro stavbu malá vodní nádrž Babinec, Syrovín)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 2. 7. 2021 (Zachování dostupnosti prodeje potravin v obci Syrovín pro rok 2021)
- Dodatek č. 1 k Pachtovní smlouvě ze dne 16. 6. 2021 (Obec pachtýř; ČR - Státní pozemkový úřad propachtovatel)
- Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2021 (Pumptrack Syrovín); zhotovitel DIRTY Parks s.r.o., Jičín
- Kupní smlouva ze dne 9. 12. 2021 (obec jako prodávající pozemku p.č. 258/36 v k. ú. Syrovín)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 11. 2. 2021 (Obec povinná)
- Záměr č. 2/2021 na prodej obecního pozemku p.č. 238/36 v k. ú. Syrovín ze dne 18. 5. 2021
- Výzva k podání cenové nabídky ze dne 17. 8. 2021 (Pumptrack Syrovín); Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 6. 9. 2021; Zápis o hodnocení nabídek ze dne 6. 9. 2021; Rozhodnutí hodnotící komise o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 9. 2021
- Informace o přijatém nápravném opatření ze dne 25. 5. 2021
- Směrnice č. 2/2019 - O inventarizaci majetku a závazků
- Směrnice obce č. 1/2021 o poskytování příspěvku na stravování zaměstnanců
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 12. 2020 (rozpočet na rok 2021; střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2021 (4 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva za období červenec - prosinec 2021 (4 záписы)