



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

SpZn.: S - JMK 79314/2020 OKP

OBEČNÍ ÚŘAD SYROVÍN okres Hodonín		Čís. dopor. zásilky <i>20</i>
Došlo <i>15.2.2021</i>	Zpracovatel: <i>Bruce</i>	
Č.j.: <i>OUK-93/2021</i>	Ukl. znak: <i>112.5</i>	
Přílohy <i>✓</i>		
Skart. lhůta: <i>✓</i>	Skart. znak: <i>A</i>	

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce SYROVÍN, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 29. října 2020 a 5. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. února 2021. 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 Syrovín
Syrovín 70, 696 84 Těmice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Jana Novotná

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:

Bc. Ladislav Halámek - 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 18. srpna 2020, 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 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.

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 hospodaření 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. **Dodatek ke smlouvě o dílo nebyl uzavřen. Ke dni konečného přezkoumání hospodaření nebyla smlouva o dílo, ani případný dodatek zveřejněn. Nenapraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Syrovín za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky

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

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

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 2020 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 1,62 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,95 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 10,25 %

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Syrovín, dne 15. února 2021

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

Jana Novotná

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 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 Syrovín. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Ladislav Halámek

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Miroslava Janečková

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Opis rozpočtových změn za období 1/2020 - 12/2020
- Rozpočtová opatření č. 1/2020 - č. 5/2020
- Rozpočtová opatření č. 8/2020 - č. 10/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2021 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2020: KB č. 184; ČNB č. 37
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2020: KB č. 136 a ČNB č. 31
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva - rok 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2020
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen až prosinec 2020
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2020
- Pokladní deník za období od 01. 08. 2020 do 31. 08. 2020
- Pokladní deník za období od 01. 11. 2020 do 30. 11. 2020
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 26. 11. 2020 (Obec dárce - ŘKF Surovín)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2020; Mzdový list zaměstnance os. č. za období leden - září 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2020; Mzdový list zaměstnance os. č. 20 za období leden - září 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 10. 2. 2020 (Na podporu prodeje)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20. 7. 2020 (Revitalizace veřejného osvětlení obce Surovín v dotačním programu EFEKT 2020)
- Smlouva o nájmu bytu na dobu určitou ze dne 1. 5. 2020
- Smlouva o pronájmu pozemku na dobu neurčitou ze dne 4. 11. 2020 (Obec pronajímatel)
- Smlouva o dílo č. 119016 ze dne 19. 9. 2019 (Obnova hřbitovní zdi Surovín I. etapa - akce proběhla v roce 2020)
- Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2020 (Revitalizace veřejného osvětlení)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13. 5. 2020 (Obec povinná)
- Záměr č. 2/2020 na dlouhodobý pronájem pozemků
- Výzva k podání nabídky ze dne 17. 4. 2020 (Revitalizace veřejného osvětlení obce Surovín v dotačním programu EFEKT); Cenové nabídky jednotlivých firem; Vyhodnocení cenových nabídek ze dne 30. 4. 2020
- Vnitřní směrnice 2/2019 - o inventarizaci majetku a závazků, platná od 1. 4. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2019 (Rozpočet, Střednědobý výhled rozpočtu)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec (3 zápisy)
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 17. 11. 2020