

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

SpZn.: S - JMK 56776/2016 OKP
Č.j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce RADĚJOV, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. dubna 2017. 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 Radějov
Radějov 130, 696 67 Radějov

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Bc. Eliška Hřebacková

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:

Mgr. Martin Hájek - starosta

Ing. Anna Javorová - 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 26. září 2016, 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 Radějov uzavřela dne 31. 7. 2015 smlouvu o dílo na zakázku "Chodník podél hlavní cesty - Radějov - 2. etapa" s firmou Zlatek Vodička, Svatobořice-Mistřín. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 621.154,77 Kč. Uvedená smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 28. 8. 2015. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 147a odst. 1 a 2 zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách. Dle ustanovení § 147a 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 ode dne jejího uzavření. Zastupitelstvo obce na svém zasedání schválilo závěrečný účet za rok 2015 s výhradou a přijalo systémová opatření, která mají zabránit opožděnému zveřejňování smluv na profilu zadavatele. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Radějov za rok 2016

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 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.
- V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Jedná se o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.

Radějov, dne 12. dubna 2017

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

Ing. Jarmila Antošová

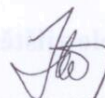
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. 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.

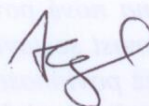
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Martin Hájek

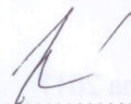
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Ing. Anna Javorová

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC RADĚJOV

696 67 Radějov

3

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - č. 9/2016
- Rozpočtová opatření č. 10/2016 - č. 12/2016
- Rozpočtový výhled obce na období 2017 - 2018
- Schválený rozpočet obce na rok 2016
- Závěrečný účet obce za rok 2015
- Bankovní výpis ČNB č. 20 ke dni 30. 9. 2016
- Bankovní výpis KB č. 172 ke dni 30. 9. 2016
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2016: KB č. 221 a ČNB č. 27
- Plán inventur na rok 2016, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 9. 2016
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2016
- Mzdový list za období leden - září 2016, osobní číslo zaměstnance 14
- Mzdový list za období leden - září 2016, osobní číslo zaměstnance 3
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2016
- Pokladní doklady za období od 1. 9. - 30. 9. 2016
- Pokladní doklady za období prosinec 2016
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016
- Pokladní deník za září 2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2015
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2016
- Účtový rozvrh roku 2016
- Rozvaha PO - Základní škola a Mateřská škola Radějov - sestavená ke dni 30. 9. 2016
- Výkaz zisku a ztráty PO - Základní škola a mateřská škola Radějov - sestavený ke dni 30. 9. 2016
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30. 5. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 5. 2016 (TIC Radějov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 30. 6. 2016 (Oprava střechy komunitního centra a muzea)
- Smlouva o dílo ze dne 10. 10. 2016 (RD Blumenšajnovo - oprava střechy)
- Kupní smlouva ze dne 26. 2. 2016 (prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 9. 2016 (E.ON Distribuce, a.s.)
- Smlouva o zápůjčce ze dne 3. 2. 2016 (MAS Strážnicko)
- Záměr prodeje pozemku ze dne 1. 12. 2015
- Záměr pronájmu části pozemku ze dne 25. 7. 2016
- Výzva k předložení cenové nabídky ze dne 22. 7. 2016, Zápis z otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 5. 8. 2016, Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky ze dne 8. 8. 2016 (RD Blumenšajnovo - oprava střechy)
- Informace o přijetí nápravných opatření ze dne 8. 7. 2016
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Obce Radějov ze dne 30. 11. 2011
- Protokol o provedení kontroly ze dne 19. 12. 2016 (Základní škola a Mateřská škola Radějov)
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2015
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - září 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2016
- Prohlášení o uznání vlastnického práva ze dne 19. 2. 2016 (Duplicitní vlastnictví lesního pozemku)
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 5. 2016
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 5. 5. 2016