

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

SpZn.: S - JMK 24024/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce HLOHOVEC, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 14. - 15. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. 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 Hlohovec
Hlavní 75, 691 43 Hlohovec

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Ilona Plachá
Ing. Renata Halámková

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:

JUDr. Pavel Kašník - místostarosta
Jana Imrichová - 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 13. července 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:

- Dne 15. 10. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě ze dne 17. 10. 2005, který schválila rada obce dne 3. 9. 2015 v bodě č. 9. Tímto dodatkem došlo k prodloužení nájmu o 5 let, tj. do 16. 10. 2020. Záměr pronájmu předmětného pozemku p. č. 1202 nebyl zveřejněn. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je stanoveno, že záměr obce prodat, směnit nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné. Nemovitost se v záměru označí údaji podle zvláštního zákona platného ke dni zveřejnění záměru. **Obec ihned po zjištění chyby vyrozuměla druhou smluvní stranu (nájemce) o neplatnosti uzavřeného dodatku č. 2 nájemní smlouvy a zveřejnila záměr o pronájmu předmětné nemovitosti v době od 1. 2. 2016 do 17. 2. 2016 na úřední desce i úřední desce s dálkovým přístupem. Nájemní smlouva dosud nebyla uzavřena. Obec přijala systémové opatření spočívající v dodržování podmínek daných ustanovením § 39 odst. 1 zákona o obcích, tedy zveřejňování záměru obce nakládat se svým nemovitým majetkem i v případech, kdy se mění podstatné náležitosti uzavřené smlouvy. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hlohovec 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 budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,10 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

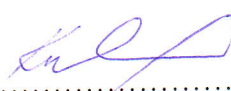
- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika 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. Krátce se jedná 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.
- V rámci přezkoumání hospodaření obce nebyla předložena inventarizace k 31. 12. 2016 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Hlohovec.

Hlohovec, dne 24. dubna 2017

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

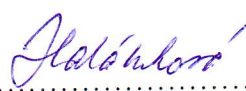
Ing. Ilona Plachá

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Renata Halámková

.....
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.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

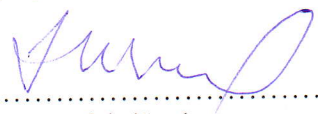
JUDr. Pavel Kašík

.....
místostarosta obce


.....
podpis místostarosty obce

Jana Imrichová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC HLOHOVEC
Hlavní 75, 691 43 Hlohovec
IČ: 283151 tel.: 519 354 103
④

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3, Rozpočtová opatření č. 5 až 8, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období od 2016 do 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis ČSOB č. 7 za měsíc červenec 2016
- Výpis z bankovního účtu ČSOB č. 190 ze dne 21. 12. 2016
- Plán inventur za rok 2016 ze dne 7. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 18. 1. 2016, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2016
- Odměny členů zastupitelstva s osobním číslem 1, 10045, 10115, 10172 za období srpen až prosinec 2016
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 1, 10010, 10045, 10115, 10116, 10171 včetně mzdových listů za období leden až červenec 2016
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2016
- Pokladní kniha za měsíc červen 2016 včetně dokladů
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce č. 5/2016 ze dne 16. 5. 2016
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2016 zaměstnance s osobním číslem 12
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly konané dne 23. 3. 2016 u TJ Sokol Hlohovec
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 9. 5. 2016 spolku Petrklíč
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Hlohovec č. VPS-1/2016 ze dne 19. 4. 2016 (TJ Sokol Hlohovec)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP ze dne 23. 5. 2016, Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI ze dne 21. 6. 2016, Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 035477/16/OKH ze dne 22. 4. 2016
- Finanční vypořádání dotace na volby
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 3. 11. 2016
- Nájemní smlouva č. 4/2016 ze dne 30. 6. 2016, Nájemní smlouva č. 6/2016
- Pachtovní smlouva č. 5/2016 ze dne 1. 9. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 11. 4. 2016 na akci „Rozšíření a úprava plochy u Kulturního domu“,
- Smlouva o dílo ze dne 5. 10. 2016 na akci „Hlohovec - ul. Hlavní a Lednická, chodníky“
- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 13. 4. 2016, Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci ze dne 2. 5. 2016, Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci z 29. 6. 2016
- Směnná smlouva ze dne 27. 1. 2016
- Smlouva o bezúplatném převodu č. 1003991659 z 18. 5. 2016
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci ze dne 7. 11. 2016, Kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 26. 10. 2016, Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 7. 11. 2016
- Smlouva o upsání akcií ze dne 5. 10. 2016
- Záměr na prodej pozemku ze dne 2. 12. 2015, Záměr na prodej pozemku z 5. 1. 2016, Záměr na prodej pozemků z 21. 3. 2016
- Záměr na směnu pozemků ze dne 16. 9. 2015
- Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 11. 8. 2016, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek na akci „Hlohovec - ul. Hlavní a Lednická, chodníky“ ze dne 11. 8. 2016, Oznámení zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 16. 9. 2016
- Zápis z jednání rady č. 24 až 31 za rok 2016
- Zápis z jednání rady obce Hlohovec č. 17 ze dne 30. 12. 2015, č. 18 ze dne 11. 2. 2016, č. 19 ze dne 2. 3. 2016, č. 20 ze dne 6. 4. 2016, č. 21 ze dne 4. 5. 2016, č. 22 ze dne 1. 6. 2016, č. 23 ze dne 21. 6. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Hlohovec č. 6 ze dne 15. 12. 2015, č. 7 ze dne 15. 3. 2016, č. 8 ze dne 15. 6. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Hlohovec č. 9 ze dne 13. 9. 2016, č. 10 ze dne 25. 10. 2016, č. 11 ze dne 13. 12. 2016