



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

SpZn.: S - JMK 41061/2020 OKP

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. 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 Skoronice
Skoronice 102, 696 41 Vlkoš

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Jana Novotná
Mgr. Eliška Hřebačková

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:

František Bíla - starosta

Marie Lungová - 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 23. července 2020, 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 Skoronice uzavřela dne 13. 5. 2019 Smlouvu o dílo na akci: "Chodník podél silnice III/4255, II. a III. část" se zhotovitelem DAC Těmice, s.r.o., se sídlem Těmice 241. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 1,199.976 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 3. 6. 2019. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 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 Dodatku č. 1 k výše uvedené smlouvě o dílo, uzavřené dne 6. 8. 2019 a zveřejněný na profilu zadavatele až dne 13. 9. 2019. A ještě stejný nedostatek byl zjištěn u smlouvy o dílo uzavřené dne 22. 2. 2019 na rekonstrukci kostela sv. Floriána, která byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 20. 6. 2019. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 28. 5. 2020 projednálo závěrečný účet obce za rok 2019 s výhradou a přijala nápravné opatření, že bude obec v budoucnu postupovat v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Plnění přijatého nápravného opatření bylo ověřeno na smlouvě o dílo ze dne 14. 8. 2020, která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 8. 2020. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skoronice za rok 2020

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 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 0,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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


Dluh obce Skoronice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skoronice, dne 16. 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

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 Skoronice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Bíla

.....
starosta obce

OBEC SKORONICE

696 41 Vikoš

tel. 518 625 822, 778 044 303

IČ: 00488534 ①

Marie Lungová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2020
- Opis rozpočtových změn za období 1/2020 - 12/2020 (v roce 2020 bylo provedeno celkem 7 rozpočtových opatření)
- Rozpočtové opatření č. 1/2020 (k dílčímu přezkoumání provedena celkem 2 rozpočtová opatření)
- Schválený rozpočet obce na rok 2020
- Návrh střednědobého rozpočtu obce na léta 2021 - 2023; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na léta 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019; Schválený závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2020; KB č. 174 a ČNB č. 36
- Bankovní výpisy ke dni 31. 7. 2020; KB č. 111; ČNB č. 19 a ČMZRB č. 2/2020 (úvěrový)
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - červenec 2020
- Kniha vydaných faktur sestavená k 31. 12. 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 7/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období srpen až prosinec 2020
- Pokladní doklady za období 5/2020
- Pokladní doklady za období říjen 2020
- Pokladní deník za období 1. 10. 2020 do 31. 10. 2020
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2020 do 31. 5. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 25. 11. 2020 (Obec dárců, obdarovaný - MAS Kyjovské Slovácko v pohybu)
- Dohoda o provedení práce ze dne 22. 4. 2020 zaměstnance s osobním číslem 76; Mzdový list za období 4 - 5/2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce na rok 2020 ze dne 1. 6. 2020 (TJ Sokol Vlkoš); Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 9. 4. 2020
- Smlouva o dílo č. 01/2020 ze dne 14. 8. 2020 (Skoronice, rekonstrukce veřejného osvětlení)
- Darovací smlouva ze dne 11. 5. 2020 (Darování pozemků obci na výstavbu inženýrských sítí)
- Kupní smlouva ze dne 10. 11. 2020; Kupní smlouva ze dne 16. 11. 2020 (prodej pozemků)
- Kupní smlouva ze dne 6. 4. 2020 (Nákup pozemku)
- Záměr č. 1/2020 na prodej pozemků
- Výzva k podání nabídky ze dne 12. 5. 2020 (Skoronice, rekonstrukce veřejného osvětlení); Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 25. 5. 2020; Výzva k objasnění nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 26. 5. 2020; Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 12. 6. 2020
- Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2019 ze dne 2. 6. 2020
- Vnitřní směrnice č. 2/2014 - Pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Skoronice ze dne 14. 9. 2020
- Zápis z 13. zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 12. 2019
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2020
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec (3 zápisy)
- Zápisy finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 24. 8. 2020 a 29. 11. 2020
- Zápisy kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 3. 7. 2020 a 11. 12. 2020