



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

SpZn.: S - JMK 60789/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 městyse VIŠŇOVÉ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo ve dnech 9. – 10. prosince 2015 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo ve dnech 14. – 15. března 2016. 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: Úřad městyse Višňové
Višňové 212, 671 38 Višňové

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Bc. Dagmar Dohnalová

Ing. Zdeněk Vejvalka

Bc. Veronika Rychlá

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. Vladimír Korek - starosta

Jana Svobodová - 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. listopadu 2015, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených 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

- Zastupitelstvo městyse na svém zasedání dne 21. 10. 2015 schválilo v bodě 8 b) přidělení zakázky "Stavební úpravy hasičské zbrojnice, Višňové 213" firmě Miloš Ryšavý a pověřilo starostu podpisem smlouvy o dílo. Smlouva o dílo č. 16/2015 v ceně díla 569.322,-- Kč bez DPH byla uzavřena dne 29. 10. 2015. Kontrolou zveřejnění smlouvy bylo zjištěno, že smlouva byla zveřejněna na webových stránkách městyse v sekci Úřední deska - Profil zadavatele. Na profilu zadavatele <http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/4dd186a9-bd67-4458-95b5-003d500acea9>, zřízeného ve smyslu § 17 písm. w) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, byla smlouva zveřejněna dne 14. 3. 2016. Městys nepostupoval v souladu s § 147a odst. 1 a) a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele uzavřenou smlouvu na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejího uzavření.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Višňové za rok 2015

byly zjištěny chyby a nedostatky,
kteře nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. e)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

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 2015 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 1,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 14,16 %

Višňové, dne 15. března 2016

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
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.

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

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

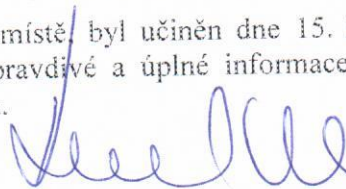
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. března 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Vladimír Korek

.....
starosta městyse

Jana Svobodová

.....
účetní



.....
podpis starosty městyse



.....
podpis účetní

- 4 -

MĚSTYS VIŠŇOVÉ
IČ: 293 784 DIČ: CZ00293784
671 38 VIŠŇOVÉ 212

+

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 9 - 11/2015
- Rozpočtová opatření od č. 1/2015 do č. 8/2015
- Rozpočtový výhled na období 2015 - 2017 vč. přílohy č. 1
- Rozpočet na rok 2015
- Návrh závěrečného účtu za rok 2014
- Bankovní výpis č. 179 ze dne 30. 9. 2015 (Česká spořitelna, str. 1/4)
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2015
- Plán inventur městyse Višňové za rok 2015 ze dne 18. listopadu 2015
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 07009
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse s osobními čísly 07074, 07027, 02306, 02192, 02194, 02307, 02303, 02302, 02304, 02305, 07005
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého hmotného majetku a technickým zhodnocením do normy
- Účetový rozvrh roku 2015
- Darovací smlouva uzavřená dne 1. 9. 2015 se společností ENERGOREGION 2020 (jako dárcce); finanční dar na zakoupení malé komunální techniky
- Darovací smlouva ze dne 12. 11. 2015 (dárcce Rodinné centrum Čtyřlístek o.s., dar herní prvky na hřiště - skluzavka, dřevěný domeček, šplhací sestava)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2015 (zaměstnanec s osobním číslem 07009)
- Pracovní smlouva ze dne 13. 10. 2009 (pomocná účetní, administrativní pracovnice), Pracovní náplň ze dne 1. 10. 2010, Platový výměr ze dne 3. 11. 2014, Platový výměr ze dne 2. 11. 2015, mzdový list pro osobní číslo 02170 za rok 2015
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2015 z rozpočtu městyse ze dne 28. 4. 2015 (Sbor dobrovolných hasičů Višňové); Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu (SDH Višňové)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28. 8. 2015 č. EDS 117D815003302 (MMR - Višňové, Vybavení dětských hřišť)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 029378/15/OŽP ze dne 29. 10. 2015 (neinvestiční podpora na úroky z úvěrů), Finanční vyúčtování dotace a Závěrečná zpráva k dotaci ze dne 13. 1. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 030740/15/OKH ze dne 8. 9. 2015 ("Přestavba požární zbrojnice s přístavbou"; ÚZ 00551)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 84_15 ze dne 23. 9. 2015 (poskytovatel Nadace ČEZ na projekt "Oprava regulace, Višňové - II. etapa")
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 23. 10. 2015 (městys jako pronajímatel části pozemků parc.č. 2523/59 a 2523/45)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 1. 4. 2015 (pronájem bytu č. 2 v budově č.p. 212), Výpočtový list nájemného
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 2. 1. 2015 (nájemce PO - Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod v městyse Višňovém, pronájem kanceláře včetně DDHM), Předávací protokol ze dne 2. 1. 2015
- Smlouva o dílo č. 1/2015 uzavřená dne 11. 9. 2015 s firmou Zednictví Paleček, IČ 64442101 za účelem provedení díla "Oprava regulace, Višňové - II. etapa"
- Smlouva o dílo č. 16/2015 ze dne 29. 10. 2015 (Stavební úpravy hasičské zbrojnice, Višňové 213)
- Kupní smlouva uzavřená dne 14. 9. 2015 (prodej pozemků p.č. 3898/6 a p.č. 3980/2)
- Kupní smlouva uzavřená dne 7. 1. 2015 (nákup pozemku p.č. 3025/88)
- Příloha č. 5 k Dodatku č. 3 ke zřizovací listině ze dne 1. 3. 2008 příspěvkové organizace Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod v městyse Višňové - příspěvková organizace (aktualizace - seznam svěřeného majetku)
- Smlouva o zápůjčce ze dne 23. 10. 2015 (vydlužitel Tělovýchovná jednota Višňové, splatnost zápůjčky do 31. 12. 2015)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330024182/001 ze dne 13. 2. 2015 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc.č. 2516/1), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 3. 2015, vydaná faktura 12 ze dne 31. 3. 2015
- Záměr odprodeje pozemků parc.č. 3898/6 a parc.č. 3980/2, zveřejněno v období 17. 7. - 3. 8. 2015
- Záměr pronájmu pozemků - část pozemku parc.č. 2523/59 a část pozemku parc. č. 2523/45
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava regulace, Višňové - II. etapa"
- Odpisový plán, vnitřní směrnice ME-2/2015 s účinností od 1. 1. 2015
- Vnitřní směrnice městyse Višňové č. ME-26/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce s účinností 2. 11. 2011
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 8. 7. 2015 (Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, odbor kontroly)
- Protokol o zahájení daňové kontroly ze dne 16. 9. 2015 (Finanční úřad pro Jihomoravský kraj, oddělení kontroly zvláštních činností III)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva městyse Višňové konaných ve dnech 21. 10 2015, 18. 11. 2015, 18. 12. 2015
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva městyse ze dnů 19. 12. 2014 (bod č. 4b) - pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015), 28. 1. 2015, 25. 2. 2015, 25. 3. 2015, 27. 5. 2015, 24. 6. 2015, 23. 9. 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2014 ze dne 27. 5. 2015
- Protokoly o zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku do užívání