



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

SpZn.: S - JMK 38798/2017 OKP
Č.j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 městyse VEVERSKÁ BÍTÝŠKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 9. a 10. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 5. – 6. března 2018. 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 Veverská Bítýška
Na městečku 72, 664 71 Veverská Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Eva Sedláčková
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:

Josef Mífek - starosta
Ilona Večeřová - 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. září 2017, 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

- Dne 10. 7. 2017 byla uzavřena Kupní smlouva v rámci projektu „Pořízení nového dopravního automobilu“. Cena za provedení předmětu smlouvy byla stanovena na základě veřejné zakázky malého rozsahu, a to ve výši 649 000 Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že uvedená smlouva byla zveřejněna až dne 6. 10. 2017. **Městys tak nepostupoval v souladu s ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy je stanoveno, že 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.** Obdobně chybně bylo postupováno i v případě Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo č. 9-1909 A16, který byl uzavřený dne 22. 5. 2017 a na profilu zadavatele zveřejněný až dne 24. 8. 2017.

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:

- Dne 10. 7. 2017 byla uzavřena Kupní smlouva v rámci projektu „Pořízení nového dopravního automobilu“. Cena za provedení předmětu smlouvy byla stanovena na základě veřejné zakázky malého rozsahu, a to ve výši 649 000 Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že k 31. 8. 2017 (tj. ke konci přezkoumávaného období) nebyla uvedená smlouva zveřejněna. Městys tak nepostupoval v souladu s ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy je stanoveno, že 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. Obdobně chybně bylo postupováno i v případě Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo č. 9-1909 A16, který byl uzavřený dne 22. 5. 2017 a na profilu zadavatele zveřejněný až dne 24. 8. 2017. Městys přijal nápravné opatření, že již bude dodržována lhůta uveřejnění smlouvy uzavřené na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000,- Kč bez DPH včetně jejích změn a dodatků na profilu zadavatele, a to nejpozději do 15 dnů ode dne jejich uzavření. Plnění přijatého systémového nápravného opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo uzavřené dne 16. 11. 2017, kdy na profilu byla tato smlouva zveřejněna dne 23. 11. 2017. Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Veverská Bítýška za rok 2017

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

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

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 2017 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,18 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh městyse Veverská Bítýška k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Veverská Bítýška, dne 6. března 2018

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Eva Sedláčková

.....
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 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 Veverská Bítýška. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Mífek

.....
starosta městyse

Ilona Večeřová

.....
účetní

.....
MĚSTYS ③
VEVERSKÁ BÍTÝŠKA
664 71

.....
podpis starosty městyse

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2017
- Rozpočtové provizorium pro rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 2/2017
- Rozpočtové opatření č. 3 - 7/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2020
- Závěrečný účet Městyse Veverská Bítýška za rok 2016
- Bankovní výpisy KB č. 212 až 217 za prosinec 2017
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 22. 1. 2018 příspěvkové organizace Základní škola Veverská Bítýška, Plán inventur na rok 2017 ze dne 1. 11. 2017 PO ZŠ, Příloha plánu inventur - Seznam inventurních soupisů, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2017 PO ZŠ
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 16. 1. 2018 příspěvkové organizace Vývařovna obědů Veverská Bítýška, Plán inventur na rok 2017 ze dne 31. 10. 2017 PO Vývařovna obědů, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2017 PO Vývařovna obědů
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 26. 1. 2018 příspěvkové organizace Mateřská škola Veverská Bítýška, Plán inventur na rok 2017 ze dne 30. 10. 2017 PO MŠ, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2017 PO MŠ
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 16. 1. 2018 příspěvkové organizace Vývařovna obědů Veverská Bítýška, Plán inventur na rok 2017 ze dne 31. 10. 2017 PO Vývařovna obědů, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2017 PO Vývařovna obědů
- Plán inventur roku 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2017
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2017
- Pokladní doklady za prosinec 2017 č. 17-701-01199 až 17-701-01235
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Městyse Veverská Bítýška ze dne 21. 3. 2017 - Římskokatolická farnost Veverská Bítýška
- Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu Městyse Veverská Bítýška ze dne 1. 11. 2017 - Římskokatolická farnost Veverská Bítýška
- Rozhodnutí č. 014D241007258 ze dne 3. 8. 2017 o poskytnutí dotace z MV ČR na pořízení dopravního automobilu
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043879/17/OKH ze dne 8. 6. 2017 (na projekt „Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH“)
- Nájemní smlouva ze dne 23. 2. 2017 (pronájem části pozemku p. č. 934/1 o výměře 3 m2)
- Záměr obce pronajmout ze dne 1. 11. 2017 - pronájem části pozemku p. č. 934/1
- Nájemní smlouva ze dne 1. 8. 2017 (pronájem části pozemku p. č. 1987/3 o výměře 25 m2)
- Záměr obce pronajmout ze dne 13. 6. 2017 - pronájem části pozemku p. č. 1987/3
- Smlouva o propachtování zemědělských pozemků ze dne 5. 4. 2017 (obecní pozemky dle přílohy ke smlouvě)
- Záměr pronájmu obecních pozemků ze dne 1. 2. 2017 - obecní pozemky dle přílohy
- Smlouva o dílo ze dne 16. 11. 2017 (na vypracování projektové dokumentace na akci "Novostavba tělocvičny, Veverská Bítýška")
- Smlouva o dílo ze dne 30. 1. 2017 (na akci "Veverská Bítýška - oprava ul. Krátká)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 9-1909A16 ze dne 22. 5. 2017
- Kupní smlouva ze dne 10. 7. 2017 s firmou TECHSPORT s.r.o. (nákup dopravního automobilu pro JSDH)
- Kupní smlouva ze dne 15. 11. 2017 (nákup garáže bez č. p. na p. č. 2445/3 a nákup pozemku p. č. 2445/10)
- Kupní smlouva ze dne 19. 7. 2017 - prodej pozemku p.č. 791
- Záměr prodeje ze dne 26. 5. 2017 - prodej pozemku p.č. 791
- Kupní smlouva ze dne 22. 12. 2017 (prodej automobilu Ford Tranzit)
- Kupní smlouvy ze dne 23. 8. 2017 (nákup garáže bez č. p. na p. č. 2445/3 a nákup pozemku p. č. 2445/10)
- Usnesení o zastavení řízení ze dne 6. 10. 2017
- Směnná smlouva ze dne 31. 5. 2017 (směna pozemku p.č. 2444/102 za p.č. 218/2)

- Záměr směny ze dne 10. 4. 2017- směna pozemku p.č. 2444/102 za p.č. 218/2
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. BP-16/202 ze dne 28. 2. 2017 (nabytí pozemků p.č. 109/1, 110/3 a 111/1)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 17. 3. 2017 (Městys Veverská Bítýška obtížený)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM - 014330041390/001 ze dne 17. 3. 2017 (Městys Veverská Bítýška povinný)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900094667_2/VB ze dne 28. 11. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20. 11. 2017 (městys jako oprávněný)
- Smlouva o zápůjčce č. 1/2017 ze dne 21. 9. 2017 (ze sociálního fondu městyse)
- Dokumentace k veřejné zakázce "Oprava místní komunikace v ulici na Bílém potoce na pozemku p.č. 538/1 k.ú. Veverská Bítýška - etapa č. 1 a etapa č. 2":
 - Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku „Oprava místní komunikace v ulici Na Bílém potoce na pozemku p. č. 538/1 kú Veverská Bítýška - etapa č. 1 a etapa č.2"
 - Ustanovení komisi pro otevírání obálek a pro posouzení a hodnocení nabídek
 - Protokoly o otevírání obálek a o jednání hodnotící komise ze dne 7. 8. 2017
 - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 8. 2017
- Dokumentace k veřejné zakázce "Pořízení nového dopravního automobilu":
 - Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku „Pořízení nového dopravního automobilu" ze dne 12. 5. 2017
 - Protokoly z otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 31. 5. 2017
 - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek z 31. 5. 2017
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 20. 12. 2016
- Statut Fondu pro údržbu hrobů ze dne 14. 9. 2017
- Statut Sociálního fondu Městyse Veverská Bítýška ze dne 9. 3. 2015
- Zápis č. 4/2017 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 13. 9. 2017
- Zápis č. 5/2017 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 8. 11. 2017
- Zápis č. 6/2017 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 28. 11. 2017
- Zápis č. 7/2017 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 18. 12. 2017
- Zápis č. 6/2016 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 19. 12. 2016
- Zápis č. 1/2017 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 2. 3. 2017
- Zápis č. 2/2017 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 17. 5. 2017
- Zápis č. 3/2017 z veřejného zasedání zastupitelstva městyse konaného dne 21. 6. 2017