



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

SpZn.: S - JMK 96102/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce VINIČNÉ ŠUMICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. dubna 2022. 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 Viničné Šumice
Viničné Šumice 23, 664 06 Viničné Šumice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Helena Slámová
Ing. Pavla Mašková
Eva Sedláčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Drápal - starosta
Zdeňka Vlachová - 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 24. září 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Dne 8. 7. 2021 uzavřela obec darovací smlouvu na poskytnutí daru ve výši 200 000,- Kč. Dar byl poukázán obdarovanému dne 15. 7. 2021. O poskytnutí peněžitého daru nerozhodlo zastupitelstvo obce. **Došlo k porušení § 85 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, který stanovuje, že o poskytování peněžitých darů ve výši nad 20 000,- Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce je vyhrazeno rozhodovat zastupitelstvu obce.**

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 15. 3. 2021 uzavřela obec smlouvu o dílo na opravu vnějšího schodiště na p.č. 1633/1, k.ú. Viničné Šumice, a to za cenu 715 182,- Kč bez DPH. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 6. 10. 2021. **Došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého obec uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000,- Kč bez DPH do 15 dnů od jejího uzavření.** Obdobně chybně bylo postupováno i v dalších případech smluv o dílo uzavřených v roce 2021, jejichž cena přesáhla částku 500 000,- Kč bez DPH, např. smlouva o dílo uzavřená dne

15. 4. 2021, kdy účelem smlouvy bylo provedení provozní rampy u fotbalového hřiště ve Viničních Šumicích, a to v ceně 531 660,31 Kč bez DPH.

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 8. 7. 2021 uzavřela obec darovací smlouvu na poskytnutí daru ve výši 200 000,- Kč. Dar byl poukázán obdarovanému dne 15. 7. 2021. O poskytnutí peněžitého daru nerozhodlo zastupitelstvo obce. Došlo k porušení § 85 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, který stanovuje, že o poskytování peněžitých darů ve výši nad 20 000,- Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce je vyhrazeno rozhodovat zastupitelstvu obce. **Obec na zasedání zastupitelstva konaného dne 27. 10. 2021 dodatečně schválila smlouvu o poskytnutí finančního daru obci Mikulčice. Dále přijala systémové nápravné opatření, podle kterého bude při každém následném poskytnutí finančního daru nad 20 000,- Kč postupovat dle výše uvedeného zákonného ustanovení.***
- *Dne 15. 3. 2021 uzavřela obec smlouvu o dílo na opravu vnějšího schodiště na p.č. 1633/1, k.ú. Viničné Šumice, a to za cenu 715 182,- Kč bez DPH. V rámci kontrolovaného období, tj. k 31. 8. 2021, nebyla uvedená smlouva zveřejněna na profilu zadavatele. Došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého obec uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000,- Kč bez DPH do 15 dnů od jejího uzavření. Obdobně chybně bylo postupováno i v dalších případech smluv o dílo uzavřených v roce 2021 v rámci kontrolovaného období, jejichž cena přesáhla částku 500 000,- Kč bez DPH, např. smlouva o dílo uzavřená dne 15. 4. 2021, kdy účelem smlouvy bylo provedení provozní rampy u fotbalového hřiště ve Viničních Šumicích, a to v ceně 531 660,31 Kč bez DPH. **Smlouvy o dílo byly na profilu zadavatele obcí dodatečně zveřejněny. Dále obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu již bude postupovat v souladu s výše uvedeným zákonným ustanovením.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Viničné Šumice za rok 2021

byly zjištěny chyby a nedostatky
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zastupitelstvo obce nerozhodlo o poskytování věcných a peněžitých darů nad 20 000,- Kč fyzické nebo právnické osobě v jednom kalendářním roce.*

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které 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 2021 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,99 %
- 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 obce Viničné Šumice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Viničné Šumice, dne 29. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.


Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Ing. Pavla Mašková

.....
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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Drápal

.....
starosta obce



Obec
Viničné Šumice
664 06 Viničné Šumice 23
IČ: 488372 Tel.: 544250931


.....
podpis starosty obce

Zdeňka Vlachová

účetní



podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Viničné Šumice na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 11/2021
- Seznam rozpočtových opatření v roce 2021
- Rozpočtové opatření 5/2021
- Seznam rozpočtových opatření za rok 2021
- Schválený rozpočet obce Viničné Šumice na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Viničné Šumice 2022-2023
- Střednědobého výhledu rozpočtu obce Viničné Šumice 2022-2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Závěrečný účet za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Mzdové listy členů výborů za 1-8/2021 (nejsou členy zastupitelstva)
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 4 za období 1. 4. 2021-30. 4. 2021 - vyplacené odměny za období březen 2021 za výkon funkce ve výborech (nečlenům zastupitelstva)
- Rekapitulace mezd za období 1-8/2021
- Mimořádné odměny zaměstnancům obce Viničné Šumice za II. čtvrtletí 2021, ze dne 1. 7. 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva za období 1-8/2021
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 4 za období 1. 4. - 30. 4. 2021 - vyplacené odměny za výkon funkce zastupitele za březen 2021
- Pokladní doklad č. 278 ze dne 19. 4. 2021, vyplacená odměna za výkon funkce zastupitele za březen 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 12 ze dne 10. 12. 2021 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 11/2021
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 22. 5. 2021 (obdarovaný Tady to mám rád, z.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 za měsíc 5/2021 - poukázání daru pro Tady to mám rád, z.s.
- Darovací smlouva ze dne 19. 5. 2021 (obdarovaný Sázíme stromy, z.ú.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 za měsíc 5/2021 - poukázání daru pro Sázíme stromy, z.ú.
- Darovací smlouva ze dne 8. 7. 2021 (obdarovaný Obec Mikulčice)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 7 za měsíc 7/2021 - poukázání daru pro Obec Mikulčice
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 5. 2021, sečení travních ploch
- Evidence odpracované doby za období 5/2021 k Dohodě o provedení práce ze dne 10. 5. 2021, sečení travních ploch
- Výdajový pokladní doklad ze dne 18. 6. 2021, vyplacení odměny za období 5/2021 z Dohody o provedení práce ze dne 10. 5. 2021, sečení travních ploch
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 9. 2021 (zástup knihovnice po dobu pracovní neschopnosti, zaměstnanec os.č. 309)
- Mzdový list zaměstnance os.č. 309 za rok 2021
- Evidence odpracovaných hodin zaměstnance os.č. 309 za období 10 - 12/2021
- Výdajový pokladní doklad č. V00000759 ze dne 17. 12. 2021 - výplata odměny zaměstnance os.č. 309 za měsíc 11/2021
- Žádost o dotaci na rok 2021 ze dne 6. 11. 2020, Tělovýchovná jednota Sokol, Viničné Šumice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2021002 ze dne 17. 2. 2021, Tělovýchovná jednota Sokol, Viničné Šumice
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 3 za období 1. 1. - 31. 3. 2021 (účetní doklad č. 110110 ze dne 2. 3. 2021), poukázání částky k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2021002 ze dne 17. 2. 2021, Tělovýchovná jednota Sokol, Viničné Šumice
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Viničné Šumice-rok 2021 ze dne 14. 10. 2020, Římskokatolická farnost Pozořice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2021005 ze dne 17. 2. 2021, Římskokatolická farnost Pozořice
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 3 za období 1. 1. - 31. 3. 2021 (účetní doklad č. 110110 ze dne 2. 3. 2021), poukázání částky k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2021005 ze dne 17. 2. 2021, Římskokatolická farnost Pozořice

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070779/21/ORR ze dne 27. 7. 2021 (neinvestiční na realizaci akce "Oprava vnějšího schodiště na pozemku p.č. 1633/1 k.ú. Viničné Šumice")
- Bankovní výpis Komerční banky č. 8 za měsíc 8/2021 - přijetí dotace od Jihomoravského kraje
- Finanční vypořádání dotace ze dne 26. 1. 2022
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 17. 5. 2021 (předmět pachtu p.č. 1344)
- Záměr obce propachtovat ze dne 19. 2. 2021
- Příjmový pokladní doklad č. P00000424 ze dne 19. 5. 2021 - úhrada pachtovného
- Smlouva o dílo ze dne 15. 3. 2021 (dílo "Oprava vnějšího schodiště na p.č. 1633/1, k.ú. Viničné Šumice")
- Faktura č. 2102100023 vystavená dne 23. 4. 2021 - za provedení díla oprava schodiště na p.č. 1633/1
- Bankovní výpis Komerční banky č. 4 za měsíc 4/2021 - úhrada faktury za provedení díla oprava schodiště na p.č. 1633/1
- Výzva k úhradě škody adresovaná na projektanta díla ze dne 30. 7. 2021 - akce Oprava vnějšího schodiště na p.č. 1633/1
- Oznámení o ukončení likvidace PU č. 2216015705, Profesní odpovědnost autorizované osoby inženýra - chyba v projektu ze dne 8. 6. 2021
- Oznámení o ukončení likvidace PU č. 2216024788, Profesní odpovědnost autorizované osoby inženýra - chyba v projektu ze dne 8. 6. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 8 za měsíc 8/2021 - přijetí pojistného plnění a spoluúčasti pojištěného
- Faktura č. 2102100061 vystavená dne 6. 9. 2021 - za opravu vnějšího schodiště na p.č. 1633/1
- Bankovní výpis Komerční banky č. 9 za období 9/2021 - úhrada faktury za opravu vnějšího schodiště na p.č. 1633/1
- Smlouva o dílo ze dne 15. 4. 2021 (provedení "Provozní rampa u fotbalového hřiště ve Viničních Šumicích")
- Zápis o předání staveniště ze dne 29. 5. 2021 - provozní rampa u fotbalového hřiště
- Faktura č. 210012 vystavená dne 31. 5. 2021 - za provedení provozní rampy u fotbalového hřiště
- Bankovní výpis Komerční banky č. 6 za měsíc 6/2021 - úhrada faktury za provedení provozní rampy u fotbalového hřiště
- Kupní smlouva ze dne 28. 6. 2021 (prodej pozemku p.č. 1764/3)
- Záměr obce prodat ze dne 14. 5. 2021
- Kupní smlouva ze dne 29. 11. 2021 (nákup pozemku p.č. 1677/69)
- Kupní smlouva ze dne 6. 1. 2021 (nákup pozemku p.č. 1052/4)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. BP-20/133 ze dne 2. 3. 2021 (nabytí pozemku p.č. 1969)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330072716/001-ADS ze dne 4. 10. 2021 (obec jako povinná)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Provozní rampa u fotbalového hřiště ve Viničních Šumicích":
 - Výzva k předložení cenové nabídky ze dne 6. 4. 2021
 - Protokol o posouzení a vyhodnocení nabídek pro výběr dodavatele stavby ze dne 12. 4. 2021
 - Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 4/2021 ze dne 15. 9. 2021
 - Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 5/2021 ze dne 27. 10. 2021
 - Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 6/2021 ze dne 8. 12. 2021
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 5/2020 ze dne 9. 12. 2020
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 1/2021 ze dne 17. 2. 2021
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 2/2021 ze dne 12. 5. 2021
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 3/2021 ze dne 23. 6. 2021