



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

SpZn.: S - JMK 99135/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce VINIČNÉ ŠUMICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. března 2023. 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. Renata Halámková**

Kontrolor: 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:

Petr Marek - místostarosta

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 12. října 2022, 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

- Obec uzavřela Kupní smlouvu dne 17. 5. 2022 s firmou HILT, s.r.o. na dodávku kolového nakladače s příslušenstvím. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až 15. 11. 2022. **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.**

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. 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 Viničných Šumicích, a to v ceně 531 660,31 Kč bez DPH. **Obec přijala systémové nápravné opatření, kdy bude postupovat v souladu se zákonem. Kontrolou plnění bylo zjištěno, že Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2022 uzavřená s firmou HILT, s.r.o. (viz. oddíl A) nebyla na profilu zadavatele v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2022 zveřejněna. Nenapraveno.**

- 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. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 11. 5. 2022 schválilo poskytnutí finančního příspěvku pro Práh jižní Morava, z. ú. ve výši 70 385,- Kč a uzavření Veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotace. Přijaté nápravné opatření je plněno. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Obec uzavřela Kupní smlouvu dne 17. 5. 2022 s firmou HILT, s.r.o. na dodávku kolového nakladače s příslušenstvím. Uvedená smlouva nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Došlo k porušení § 219 ods. 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. **Kupní smlouva byla na profilu zadavatele obcí dodatečně zveřejněna. Dále obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu již bude postupovat v souladu s výše uvedeným zákonným ustanovením. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Viničné Šumice za rok 2022

Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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:

- *Veřejný zadavatel se dopustí přestupku při uveřejňování podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů tím, že neuveřejní smlouvu na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1 tohoto zákona. Za takový přestupek se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč. Tyto přestupky projednává Úřad pro ochranu hospodářské soutěže.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,12 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 15. března 2023 a 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.

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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místostarosta obce Viničné Šumice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Eva Sedláčková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Viničné Šumice na rok 2022, Schválený rozpočet obce Viničné Šumice na rok 2022
- Seznam rozpočtových opatření v roce 2022
- Rozpočtové opatření č. 4 ze dne 23. 5. 2022 (dotace na SDH) a č. 8 ze dne 21. 9. 2022 (příjem finančního daru)
- Rozpočtové opatření č. 10 ze dne 23. 11. 2022 (dotace: z JMK, volby) a č. 11 ze dne 31. 12. 2022 (dotace pro hasiče, dar na chodník)
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Viničné Šumice na období 2023-2024, Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce Viničné Šumice na období 2023-2024
- Návrh Závěrečného účtu obce Viničné Šumice za rok 2021, Schválený Závěrečný účet obce Viničné Šumice za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdový list pracovníka s os. č. 242 za období 2-9/2022 (knihovna)
- Mzdový list pracovníka s os. č. 298 za období 3-12/2022 (údržba hřiště)
- Mzdový list pracovníka s os. č. 307 za období 1-12/2022 (úklid budovy úřadu)
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 6, 41, 308, 315 za období 1-12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období 1-9/2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období 10-12/2022
- Darovací smlouva ze dne 16. 6. 2022 (finanční dar od Bonagro, a.s.)
- Doklad č. 210483 z 12. 7. 2022 (přijetí finančního daru)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 12. 8. 2022 - finanční dar na poskytování zdravotních služeb v domácím sociálním prostředí pacienta
- Bankovní výpis Komerční banky č. 8 ze dne 18. 8. 2022 - poskytnutí finančního daru na poskytování zdravotních služeb v domácím sociálním prostředí pacienta
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 12. 2021 na úklid budovy úřadu s pracovníkem os. č. 307
- Dohoda o provedení práce ze dne 17. 2. 2022 se členem zastupitelstva obce os. č. 242
- Dohoda o provedení práce ze dne 26. 2. 2022 (údržba hřiště) s pracovníkem os. č. 298
- Pracovní smlouva ze dne 30. 8. 2022 včetně platového výměru ze dne 1. 9. 2022 (obecní zaměstnanec os. č. 315)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2022002 ze dne 17. 2. 2022 - příjemce Tělocvičná jednota Sokol Viničné Šumice
- Žádost o dotaci na rok 2022 ze dne 19. 11. 2021 - žadatel Tělocvičná jednota Sokol Viničné Šumice
- Bankovní výpis Komerční banky č. 3 ze dne 15. 3. 2022 - poskytnutí dotace žadateli Tělocvičná jednota Sokol Viničné Šumice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2022011 ze dne 16. 5. 2022 - příjemce Práh jižní Moravy, z. ú. - služba sociální rehabilitace
- Žádost o dotaci na rok 2022 ze dne 16. 2. 2022 - žadatel Práh jižní Moravy, z. ú. - služba sociální rehabilitace
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 ze dne 23. 5. 2022 - poskytnutí dotace žadateli Práh jižní Moravy, z. ú. - služba sociální rehabilitace
- Finanční vypořádání dotace ze dne 24. 1. 2022 (dotace "Obnova osobních ochranných prostředků jednotky JSDH")
- Doklad č. 110329 ze dne 25. 5. 2022, bankovní výpis č. 5 ze dne 31. 5. 2022 KB (úhrada akce "Obnova osobních ochranných prostředků jednotky JSDH")
- Smlouva č. JMK076133/22/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 30. 6. 2022 - Obnova osobních ochranných prostředků jednotky SDH obce Viničné Šumice a dovybavení věcnými prostředky požární ochrany
- Faktura č. 20220272 vystavená dne 24. 5. 2022 - nákup ochranných a věcných prostředků pro jednotku SDH Viničné Šumice
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 ze dne 25. 5. 2022 - úhrada za nákup ochranných a věcných prostředků pro jednotku SDH Viničné Šumice
- Smlouva č. 107798-00-00 o nájmu nemovitosti ze dne 11. 11. 2019 - pronájem části střechy č. p. 119
- Bankovní výpis Komerční banky č. 7 ze dne 12. 7. 2022 - úhrada za pronájem části střechy č. p. 119
- Bankovní výpis Komerční banky č. 11 ze dne 4. 11. 2022 - úhrada elektrické energie v souladu s ujednáním Smlouvy č. 107798-00-00 o nájmu nemovitosti ze dne 11. 11. 2019

- Smlouva o dílo č. S23-033-0064 ze dne 18. 7. 2022 na akci „Komunikace Hradská, k.ú. Viničné Šumice“ uzavřená s firmou SWIETELSKY stavební s.r.o.
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. S23-033-0064 uzavřený dne 29. 7. 2022 (navýšení ceny díla o vícepráce)
- Kupní smlouva č. 00272022 ze dne 26. 5. 2022 (prodej p.č. 262/24)
- Záměr ze dne 14. 5. 2021
- Doklad č. 110485 ze dne 19. 8. 2022 (úhrada kupní ceny p.č. 262/24)
- Kupní smlouva č. 3004K21/23 ze dne 22. 2. 2022 - nákup pozemku p. č. 1260/2
- Účetní doklad č. 500006 ze dne 2. 3. 2022 - zařazení koupeného pozemku p. č. 1260/2 do majetku obce
- Bankovní výpis Komerční banky č. 2 ze dne 21. 2. 2022 - úhrada za nákup pozemku p. č. 1260/2
- Kupní smlouva k nemovitým věcem č. 4/2022-005 ze dne 30. 6. 2022 (koupě pozemku p.č. 1524)
- Smlouva o úschově finančních prostředků č. 4/2022-005 ze dne 30. 6. 2022 (koupě pozemku p.č. 1524)
- Dohoda o složení blokovacího depozita ze dne 12. 5. 2022 (koupě pozemku p.č. 1524)
- Doklad č. 110302 ze dne 16. 5. 2022, bankovní výpis č. 5 ze dne 31. 5. 2022 KB, doklad č. 110400 ze dne 1. 7. 2022, bankovní výpis č. 7 ze dne 31. 7. 2022 KB (úhrada kupní ceny p.č. 1524)
- Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2022 - nákup kolového nakladače MULTIONE 5.3 s kabinou a zametacím kartáčem
- Faktura č. 20220366 vystavená dne 18. 5. 2022 - nákup kolového nakladače MULTIONE 5.3 s kabinou a zametacím kartáčem
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 ze dne - nákup kolového nakladače MULTIONE 5.3 s kabinou a zametacím kartáčem
- Směnná smlouva ze dne 24. 6. 2022 (směna části pozemku p.č. 1884)
- Záměr ze dne 17. 2. 2022
- Výzva k předložení cenové nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem „Komunikace Hradská, k.ú. Viničné Šumice“ ze dne 22. 6. 2022, Nabídky oslovených firem, Protokol o posouzení a vyhodnocení nabídek pro výběr dodavatele stavby ze dne 1. 7. 2022
- Přijaté informace o přijatých opatřeních ze dne 30. 6. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 6/2021 ze dne 8. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 1/2022 ze dne 16. 2. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 2/2022 ze dne 11. 5. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 3/2022 ze dne 29. 6. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 4/2022 ze dne 21. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice ze dne 19. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 5/2022 ze dne 23. 11. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 6/2022 ze dne 14. 12. 2022