



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

SpZn.: S - JMK 16940/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce BRATČICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2020. 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 Bratčice
Bratčice 36, 664 67 Syrovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Helena Slámová
Ing. Pavla Mašková
Ing. Ilona Páralová

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:

Bc. Jan Buršík - starosta
Jindřiška Schlesingerová - 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. července 2019, 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 Bratčice uzavřela dne 11. 6. 2019 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 27. 11. 2018 se zhotovitelem Ekostavby Brno, a.s. na akci "Závlaha na návsi v obci Bratčice". Dodatkem byla cena díla navýšená z původní částky 1 613 795,- Kč bez DPH na částku 1 934 447,- bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedený Dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 29. 7. 2019, což je v rozporu s ustanovením **§ 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách**. Stejně chybně bylo postupováno i v případě Kupní smlouvy uzavřené dne 9. 5. 2019 na nákup Svahové sekačky s navijákem v celkové hodnotě 565 000,- Kč bez DPH. Tato smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 12. 7. 2019.

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:

- *Obec Bratčice uzavřela dne 11. 6. 2019 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 27. 11. 2018 se zhotovitelem Ekostavby Brno, a.s. na akci "Závlaha na návsi v obci Bratčice". Dodatkem byla cena díla navýšená z původní částky 1 613 795,- Kč bez DPH na částku 1 934 447,- bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedený Dodatek nebyl k dílčímu přezkoumání hospodaření územního celku zveřejněn na profilu zadavatele, jak ukládá § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Dne 9. 5. 2019 uzavřela obec Kupní smlouvu na nákup Svahové sekačky s navijákem v celkové hodnotě 565 000,- Kč bez DPH. Tato smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 12. 7. 2019. **Obec Bratčice dozveřejnila uvedený dodatek na profilu zadavatele a přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude postupovat dle platných právních předpisů. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Bratčice za rok 2019

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 2019 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 2,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,92 %
- 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:

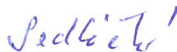
Dluh obce Bratčice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bratčice, dne 29. ledna 2020

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Helena Slámová

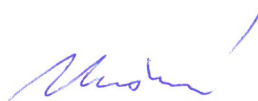
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Pavla Mašková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. ledna 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Jan Buršík

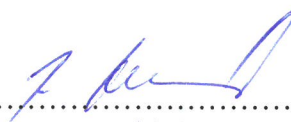
.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Jindřiška Schlesingerová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2018
- Návrh Střednědobého výhledu na období 2020 - 2022
- Rozpočtová opatření č. 1-5/2019
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření číslo 6 - 11/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2020 do 2022
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis ze dne 16. 10. 2019 - KB
- Evidence poplatků za psa za rok 2019
- Evidence poplatků za odpad za rok 2019
- Plán inventarizace na rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 7 - 12/2019
- Odměny členů zastupitelstva za období leden až červen 2019
- Pokladní doklady za období 6/2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 20. 8. 2019 - peněžitý dar Římskokatolické farnosti Bratčice
- Darovací smlouva ze dne 30. 7. 2019 - finanční dar pro Římskokatolickou farnost
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2019 s pracovníkem s osobním číslem 33
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2019 s pracovníkem s osobním číslem 75
- Rozhodnutí ident. č. 014D241008046 o poskytnutí dotace ze dne 29. 1. 2019 - Ministerstvo vnitra - cisternová automobilová stříkačka
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 7. 2019 - JMK - cisternová automobilová stříkačka
- Nájemní smlouva Br7/2019 ze dne 1. 7. 2019 - pronájem pozemků p.č. 536/253, 536/10, 536/315 a 536/88
- Záměr pronájmu obecních pozemků ze dne 30. 4. 2019 - pronájem pozemků p.č. 536/253, 536/10, 536/315 a 536/88
- Smlouva o nájmu ze dne 11. 6. 2019 - pronájem boxu č. 3 na uskladnění vín ve vinném sklepe
- Dodatek č. 1 ze dne 11. 6. 2019 ke smlouvě uzavřené dne 27. 11. 2018 - Závlaha na návsi v obci Bratčice
- Kupní smlouva ze dne 3. 5. 2019 - prodej požárního automobilu
- Předávací protokol ze dne 4. 5. 2019 - požární automobil
- Kupní smlouva ze dne 9. 5. 2019 - nákup Svahové sekačky s navijákem
- Směnná smlouva Sml/6/18 ze dne 18. 12. 2018 - obecní pozemek p.č. 550/27 za pozemek p.č. 550/4
- Záměr směny obecního pozemku ze dne 1. 11. 2018 - pozemek p.č. 550/27
- Směnná smlouva Sml/6/18 ze dne 30. 5. 2019 - směna pozemků s Římskokatolickou farností
- Záměr směny obecních pozemků ze dne 26. 2. 2019 - směna pozemků s Římskokatolickou farností
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci omezujícími podmínkami č. BP - 19/233 ze dne 6. 9. 2019 - nabytí pozemku p. č. 34/14
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Pořízení nové cisternové automobilové stříkačky pro JSDH Bratčice
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Svahová sekačka s navijákem
- protokol o otevírání obálek ze dne 29.-4: 2019
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29.-4: 2019
- rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 30. 4. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 29. 11. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 17. 12. 2018
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 28. 1. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 25. 2. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 11. 3. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 15. 4. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 29. 4. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 10. 6. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 29. 7. 2019

- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 19. 8. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 9. 9. 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Bratčice ze dne 19. 12. 2019