



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

SpZn.: S - JMK 86690/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce VÁŽANY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2021. 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 Vážany
Vážany 95, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: 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 byly přítomny:

Mgr. Ivana Wagnerová - starostka
Jitka Usnulová - 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 16. července 2020, 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 Vážany na základě výběrového řízení uzavřela dne 30. 6. 2020 Smlouvu o dílo na Stavební úpravy hygienického zázemí MŠ Vážany. Tuto smlouvu obec zveřejnila 24. 8. 2020 v Registru smluv. Nebylo postupováno podle **§ 5 odst. 2) zákona o Registru smluv, kde je uvedeno, že osoba uvedená v § 2 odst. 1 nebo smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Správce registru smluv uveřejní smlouvu prostřednictvím registru smluv bezodkladně po jejím doručení; uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv se provádí zpravidla automatizovaně.** Stejný nedostatek se vyskytl i u Smlouvy o dílo uzavřené na Snížení energetické náročnosti VO obce Vážany.

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 Vážany na základě výběrového řízení uzavřela dne 30. 6. 2020 Smlouvu o dílo na Stavební úpravy hygienického zázemí MŠ Vážany. Tuto smlouvu obec zveřejnila 24. 8. 2020 v Registru smluv. Nebylo postupováno podle § 5 odst. 2) zákona o Registru smluv, kde je uvedeno, že osoba uvedená v § 2 odst. 1 nebo smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy. Správce registru smluv uveřejní smlouvu prostřednictvím registru smluv bezodkladně po jejím doručení; uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv se provádí zpravidla automatizovaně. Stejný nedostatek se vyskytl i u Smlouvy o dílo uzavřené na Snížení energetické náročnosti VO obce Vážany. **K výše uvedenému nedostatku obec Vážany přijala systémové opatření k nápravě spočívající v dodržování platných právních předpisů.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vážany za rok 2020

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

- Smlouva nebyla správci registru smluv zaslána do 30 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 2020 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,36 %
- 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 Vážany k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vážany, dne 14. května 2021

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

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 převzala starostka obce Vážany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Ivana Wagnerová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Jitka Usnulová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2020
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 7/2020
- Rozpočtové opatření č. 6
- Evidence rozpočtových opatření za období 8-12/2020
- Rozpočtové opatření č. 10
- Schválený rozpočet 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Vážany na léta 2021 - 2023
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Výpis z bankovního účtu KB č. 48 ze dne 1. 4. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2020
- Platový výměr zaměstnance osobní číslo 02362
- Rekapitulace mezd za prosinec 2020
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2020
- Mzdové listy zastupitelů za období 8-12/2020
- Výdajové pokladní doklady za období červen 2020
- Přehled odepisovaného majetku k 31. 12. 2020
- Inventarizace příspěvkové organizace za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 7. 2020
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vážany ze dne 12. 5. 2020
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vážany v roce 2020 ze dne 22. 10. 2019
- Smlouva č. JMK065735/20/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 7. 8. 2020
- Dodatek ze dne 1. 5. 2020 k nájemní smlouvě ze dne 1. 5. 2017
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2020 ke smlouvě o dílo ze dne 30. 6. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 30. 6. 2020
- Příkazní smlouva ze dne 15. 6. 2020
- Bezúplatný převod stavby "Polní cesta P5 v k.ú. Vážany u Vyškova"
- Protokol o předání a převzetí stavby s názvem "Polní cesta P5" ze dne 2. 12. 2020
- Kupní smlouva o převodu nemovitostí ze dne 2. 4. 2020
- Smlouva o svěřenské správě ze dne 2. 4. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 11. 2020
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 6. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 16. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany za období leden až červenec 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany za období srpen až prosinec 2020