



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

SpZn.: S - JMK 85051/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce ŽELETICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 2. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2017. 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 Želetice
Želetice 49
671 34 Horní Dunajovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková

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:

Ing. Milan Choura - starosta
Pavčina Peroutková, Dis. - 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 21. července 2016, 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Želetice dne 18. 5. 2016 uzavřela s fi JOKA Moravský Krumlov, s.r.o. smlouvu o dílo na zhotovení díla "Výstavba RD - Želetice" ve výši 2.462.723,- Kč bez DPH. Dne 29. 8. 2016 byl uzavřen dodatek č. 1, dle kterého došlo k prodloužení termínu dokončení díla a to nejpozději do 31. 10. 2016. Dodatkem č. 2, který byl uzavřen dne 26. 10. 2016, došlo k navýšení ceny díla o 176.300,- bez DPH, tj. celková cena díla činila 2.639.023,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 1. 6. 2016. Kontrolou však bylo zjištěno, že uzavřené dodatky č. 1 a č. 2 nebyly k datu 31. 12. 2016 zveřejněny. **Tímto postupem došlo k porušení ustanovení § 147a odst. 1 a 2 zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, dle kterého zadavatel uveřejní na profilu zadavatele uzavřenou smlouvu nad 500.000,- Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.**

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. h) účetnictví vedené územním celkem

- Obec Želetice uzavřela několik kupních smluv na prodej obecního majetku. Např. Kupní smlouva uzavřená dne 7. 4. 2016 na prodej pozemků p.č. 154/2, p.č. 1151/15, p.č. 1151/30 a p.č. 176 (již nová parcelní čísla dle geometrického plánu) s právními účinky vkladu k datu 23. 5. 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že o pohybu majetku bylo na majetkovém účtu 031 - Pozemky účtováno až dne 31. 12. 2016 (viz. účetní doklady