



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

SpZn.: S - JMK 99224/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce HORNÍ SMRŽOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2019. 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 Horní Smržov
Horní Smržov 139, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková

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:

Dana Prudilová - starostka

Věra Petrová - 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 11. září 2018, 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

- Zastupitelstvo obce Horní Smržov na svém zasedání konaném dne 26. 6. 2018 projednalo a schválilo Závěrečný účet obce Horní Smržov za rok 2017, vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smržov za rok 2017, a přijalo opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017 (viz. bod 7 Zápisu o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 3/2018 konaného dne 26. 6. 2018). Písemná informace o takto přijatých nápravných opatřeních byla přezkoumávajícímu orgánu doručena dne 19. 7. 2017, tj. ve lhůtě 23 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, kdy je územní celek povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku.**

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

- Na základě schválení zastupitelstva obce ze dne 29. 12. 2017 uzavřela obec Horní Smržov (na straně propachtovatele) Pachtovní smlouvu ze dne 2. 1. 2018, kterou byly propachtovány obecní pozemky v k.ú. Horní Smržov v souhrnu o celkové rozloze 10,2484 ha (dále viz. čl. IV. smlouvy - předmět smlouvy, tj. celkem 24 parcel, vč. p. č. 286/1 a p. č. 291/1). Uzavření této pachtovní smlouvy předcházelo v období od 27. 11. 2017 do 29. 12. 2018 zveřejnění záměru obce na úřední desce obce k propachtování obecních pozemků (celkem 22 parcel) o celkové rozloze 9,5718 ha, vše v k.ú. Horní Smržov. Kontrolou a porovnáním údajů uvedených v dokumentu Zveřejnění záměru obce ze dne 27. 11. 2017 s údaji uvedenými ve vymezení předmětu

smlouvy dle čl. IV. smlouvy bylo zjištěno, že záměr na propachtování pozemků p. č. 286/1 a p. č. 291/1 o celkové rozloze 0,6766 ha nebyl obcí zveřejněn. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy záměr obce prodat, směnit nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým.**

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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Na zasedání Zastupitelstva obce Horní Smržov dne 27. 12. 2018 byla v bodě 8 schválena odměna neuvolněné člence zastupitelstva obce vykonávající funkci místostarostky. Zastupitelstvo obce nestanovilo, od kterého dne bude odměna vyplácena. V měsíci prosinci nebyla poměrná část schválené odměny uvedené člence zastupitelstva obce vyplacena. **Usnesení č. 6 ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 27. 12. 2018 o výši odměny neuvolněné členky zastupitelstva obce vykonávající funkci místostarostky neobsahovalo den, od kdy bude odměna vyplácena v souladu s § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

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:

- *Obec Horní Smržov podala dne 26. 9. 2016 výzvu k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku služeb na akci: "Optimalizace vodního režimu a odtoku z krajiny ve střední části povodí Zavadilky". Po provedeném vyhodnocení nabídek a následném rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky uzavřela obec Horní Smržov s vítězným dodavatelem společností ENVICONS s.r.o. Smlouvu o dílo č. 36/2016 ze dne 4. 1. 2017. Podle čl. III. smlouvy je celková cena díla stanovena ve výši 624.070,- Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že obec výše uvedenou uzavřenou smlouvu na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500.000,- Kč bez DPH, uveřejnila na profilu zadavatele dne 26. 9. 2017, tj. nedodržela zákonnou lhůtu zveřejnění do 15. dnů od uzavření. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého*

čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To mj. neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. **K uvedenému nedostatku bylo zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018 přijato systémové nápravné opatření, spočívající při uzavření smlouvy na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, tuto uveřejnit na profilu zadavatele v zákonné lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření. V průběhu dílčího a konečného přezkoumání hospodaření obce Horní Smržov za rok 2018 bylo ověřeno, že obdobný případ, kdy by obec uzavřela smlouvu obdobného charakteru s finančním plněním nad 500.000,- Kč bez DPH, v rámci kontrolovaného období (od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018) již nenastal. Napraveno.**

- Na základě doručené žádosti o podporu z rozpočtu obce Horní Smržov na rok 2017 ze dne 3. 1. 2017 (právníkka osoba Diakonie ČCE - středisko Brno) schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 13. 3. 2017 poskytnutí příspěvku na financování sociální služby ve výši 11. 500,- Kč. Finanční příspěvek byl vyplacen účetním dokladem č. 300003 ze dne 24. 4. 2017 bez uzavřené veřejnoprávní smlouvy. Nebylo postupováno v souladu § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **K tomuto nedostatku bylo na zasedání zastupitelstva obce dne 27. 11. 2017 a rovněž při schválení závěrečného účtu obce za rok 2018 na zasedání zastupitelstva obce dne 26. 6. 2018 přijato následující opatření: "Doporučeno napříště neposkytovat nikomu žádný příspěvek - vzhledem k možným sankcím ze strany kontrolních orgánů". V průběhu dílčího a konečného přezkoumání hospodaření obce Horní Smržov za rok 2018 bylo ověřeno, že obdobný případ, kdy by obec poskytla finanční příspěvek ze svého rozpočtu, v rámci kontrolovaného období (od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018) již nenastal. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

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

- Zastupitelstvo obce Horní Smržov na svém zasedání konaném dne 26. 6. 2018 projednalo a schválilo Závěrečný účet obce Horní Smržov za rok 2017, vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Horní Smržov za rok 2017, a přijalo opatření potřebná k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017 (viz. bod 7 Zápisu o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 3/2018 konaného dne 26. 6. 2018). Písemná informace o takto přijatých nápravných opatřeních byla přezkoumávajícímu orgánu doručena dne 19. 7. 2017, tj. ve lhůtě 23 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, kdy je územní celek povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku. **K nedostatku bylo přijato nápravné opatření spočívající v dodržování výše uvedeného zákonného nařízení, který stanovuje podání informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů**

od projednání závěrečného účtu v zastupitelstvu obce. Plnění takto přijatého nápravného opatření bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.

- Na základě schválení zastupitelstva obce ze dne 29. 12. 2017 uzavřela obec Horní Smržov (na straně propachtovatele) Pachtovní smlouvu ze dne 2. 1. 2018, kterou byly propachtovány obecní pozemky v k.ú. Horní Smržov v souhrnu o celkové rozloze 10,2484 ha (dále viz. čl. IV. smlouvy - předmět smlouvy, tj. celkem 24 parcel, vč. p. č. 286/1 a p. č. 291/1). Uzavření této pachtovní smlouvy předcházelo v období od 27. 11. 2017 do 29. 12. 2018 zveřejnění záměru obce na úřední desce obce k propachtování obecních pozemků (celkem 22 parcel) o celkové rozloze 9,5718 ha, vše v k.ú. Horní Smržov. Kontrolou a porovnáním údajů uvedených v dokumentu Zveřejnění záměru obce ze dne 27. 11. 2017 s údaji uvedenými ve vymezení předmětu smlouvy dle čl. IV. smlouvy bylo zjištěno, že záměr na propachtování pozemků p. č. 286/1 a p. č. 291/1 o celkové rozloze 0,6766 ha nebyl obcí zveřejněn. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy záměr obce prodat, směnít nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout jej nebo poskytnout jako výpůjčku obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. **K nedostatku bylo zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018 přijato nápravné opatření spočívající ve vytvoření dodatku k této pachtovní smlouvě, ze které budou tyto dva pozemky vyjmuty. Tento dodatek byl na tomto zastupitelstvu obce také schválen, avšak ke konci roku 2018 nebyl písemně uzavřen. Obec do budoucna přijala systémové nápravné opatření spočívající v dodržování výše uvedeného zákonného nařízení, který stanovuje u záměru obce propachtovat hmotnou nemovitou věc tento zveřejnit na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce bylo ověřeno, že obdobný případ, kdy by obec pronajala nebo propachtovala hmotný nemovitý majetek, nenastal. Proto bude plnění takto přijatého nápravného opatření bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Horní Smržov za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky

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

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Záměr obce propachtovat hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.
- Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.

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

- *Usnesení o výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva obce nebylo 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:

- *Nezveřejněním záměru obce propachtovat hmotnou nemovitou věc se obec vystavuje riziku neplatnosti tohoto právního jednání ve smyslu ustanovení § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 14,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,09 %
- 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 Horní Smržov k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Kontrolní skupina upozorňuje na administrativní chybu (překlep) v číslech parcel uvedených v usnesení zastupitelstva obce Horní Smržov ze dne 29. 12. 2017, kterým bylo schváleno propachtování obecní pozemků v k.ú. Horní Smržov v souhrnu o celkové rozloze 10,2484 ha. V usnesení je uvedeno celkem 24 parcel, mj. p. č. 269/1 a p. č. 269/3. Dle dokumentu "Zveřejnění záměru obce ze dne 27. 11. 2017 k propachtování obecních pozemků (celkem 22 parcel) o celkové rozloze 9,5718 ha, vše v k.ú. Horní Smržov, se jedná ve skutečnosti o parcely č. 369/1 a 369/13.*
- *Kontrolou předložených zápisů ze zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov, konaných v období roku 2018, bylo zjištěno, že převážné u většiny těchto zápisů ze zasedání zastupitelstva obce (např. u Zápisu o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 2/2018 konaného dne 26. 3. 2018, dále u Zápisu o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 6/2018 konaného dne 28. 11. 2018, Zápisu o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 7/2018 konaného dne 27. 12. 2018 atd.) není uvedeno datum jejich vyhotovení. Takto nelze jednoznačně konstatovat,*

že obec Horní Smržov postupuje v souladu s ustanovením § 95 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy zápis, který je nutno pořídit do 10 dnů po skončení zasedání, musí být uložen na obecním úřadu k nahlédnutí.

- Na základě usnesení zastupitelstva obce Horní Smržov ze dne 30. 9. 2018 vyřadila obec Horní Smržov účetním dokladem č. 18-007-00020 ze dne 30. 9. 2018 a účetním dokladem č. 18-007-00036 ze dne 31. 12. 2018 drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 166.596,- Kč (např. pračku Whirpool v účetní hodnotě 8.620,- Kč a 2ks kontejnery se sklopným čelem v celkové účetní hodnotě 72.551,20 Kč atd.) a samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí v celkové hodnotě 195.994,- Kč (traktůrek Husqvarna v účetní hodnotě 150.000,- Kč a počítač v účetní hodnotě 45.994,- Kč). Důvodem pro vyřazení majetku je dle "Seznamu vyřazení z evidence k 31. 12. 2018 zpracované obcí H. Smržov" bez dalšího uvedení data seznamu jeho nefunkčnost, fyzické poškození, náklady na náhradní díly a opravu by byly vysoké a nedostupné. Kontrolní skupině nebylo prokázáno, jak byl výše uvedený vyřazený majetek obce zlikvidován.
- Zastupitelstvo obce Horní Smržov schválilo na svém zasedání, konaném dne 30. 9. 2018, vyřazení obecního majetku a přijalo následující usnesení: "Zastupitelstvo schvaluje vyřazení majetku dle předloženého seznamu". Účetním dokladem č. 18-007-00020 ze dne 30. 9. 2018 a účetním dokladem č. 18-007-00036 ze dne 31. 12. 2018 vyřadila obec drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 166.596,- Kč (např. pračku Whirpool v účetní hodnotě 8.620,- Kč a 2ks kontejnery se sklopným čelem v celkové účetní hodnotě 72.551,20 Kč atd.) a samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí v celkové hodnotě 195.994,- Kč (traktůrek Husqvarna v účetní hodnotě 150.000,- Kč a počítač v účetní hodnotě 45.994,- Kč). Kontrolou bylo zjištěno, že uvedený seznam, na který je v usnesení zastupitelstva obce odkazováno, není součástí Zápisu o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 5/2018 konaného dne 30. 9. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 5) a proto kontrolní skupina upozorňuje na nekonkrétnost takto přijatého usnesení zastupitelstva obce, neboť takto nelze jednoznačně určit, který majetek byl zastupitelstvem obce k vyřazení schválen a zda tedy pak jeho skutečné vyřazení z účetnictví proběhlo v souladu s vůlí zastupitelstva obce. Pro neurčitost usnesení zastupitelstva nebylo zcela naplněno ustanovení § 553 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, kdy se o právní jednání nejedná, nelze-li pro neurčitost nebo nesrozumitelnost zjistit jeho obsah ani výkladem.

Horní Smržov, dne 27. února 2019

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

Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
podpis kontrolora

.....
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 převzal starostka obce Horní Smržov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. února 2019. Zástupkyně územního celku prohlašují, že poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dana Prudilová

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Věra Petrová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018, sestavená ke dni 31. 12. 2018
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018, sestavená ke dni 31. 8. 2018
- Rozpočtová opatření za období leden - srpen r. 2018, č. 1 – 4/2018
- Rozpočtová opatření za období září - prosinec r. 2018, č. 5 – 8/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Rozpočtový výhled na léta 2018 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2017 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis účtu vedeného u KB, a. s. (č.BV 7, str. 2 a 3 ze dne 20. 7. 2018
- KB, a. s. bankovní výpis č. 156 ze dne 14. 12. 2018
- KB, a. s. bankovní výpis č. 157 ze dne 17. 12. 2018
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s., ze dne 31. 8. 2018 (č. BV 17)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s., ze dne 31. 8. 2018 (č. BV 17)
- Zápis o předání a převzetí ucelené části stavby "Oprava komunikace" zhotovitel IS Morava a.s., Brno - Židenice ze dne 25. 10. 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků obce Horní Smržov sestavených ke dni 31. 12. 2018 (Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 031, 231, 311, 314, 321, 331, 337, 341, 374, 378, 385, 388, 389, 403)
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Horní Smržov za období leden – prosinec r. 2018
- Pokladní doklady září - listopad roku 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2018 (muzeum)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2017 (účetnictví)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2017 (provoz obchodu)
- Vyúčtování volby prezidenta leden 2018 (účetní doklady ÚZ 98008)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva životního prostředí ČR č. 115D312040202 ze dne 23. 4. 2017 (dotace na akci: "Optimalizace vodního režimu a odtoku z krajiny ve střední části povodí Zavadilky")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK053841/18/ORR ze dne 12. 11. 2017 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Podpora provozu obecní prodejny smíšeného zboží“)
- Účetní doklady vztahující se k čerpání neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Podpora provozu obecní prodejny smíšeného zboží“ (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK053841/18/ORR ze dne 12. 11. 2018)
- Pachtovní smlouva ze dne 2. 1. 2018 (propachtování obecních pozemků p.č. 291/7, 291/6, 291/5 a 294/1 o celkové rozloze 0,40115ha vše v k.ú. Horní Smržov)
- Pachtovní smlouva ze dne 2. 1. 2018 [propachtování obecních pozemků (celkem 24 parcel) o celkové rozloze 10,2484 ha, vše v k.ú. Horní Smržov, k Záměru obce ze dne 27. 11. 2017 - propachtování obecních pozemků (celkem 22 parcel), o celkové rozloze 9,5718 ha, vše v k.ú. Horní Smržov]
- Smlouva o dílo č. 07/2018 ze dne 30. 9. 2018 (IS Morava a.s., Brno - Židenice - oprava komunikace)
- Smlouva o dílo č. 36/2016, ze dne 4. 1. 2017 (zhotovitel: ENVICONS s.r.o., k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: " Optimalizace vodního režimu a odtoku z krajiny ve střední části povodí Zavadilky"), vč. Předávacího protokolu dokončené studie ze dne 31. 8. 2018
- Kupní smlouva ze dne 24. 9. 2018 (prodej části obecního pozemku p. č. 296/2 - ostatní plocha - neplodná půda a části obecního pozemku p. č. 291/6 - ostatní plocha - neplodná půda, vše v k.ú. Horní Smržov), vč. Geometrického plánu č. 147-1804/2018 ze dne 6. 6. 2018 a vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4011/2018-731 (právní účinky ke dni 4. 10. 2018)
- Zveřejnění záměru obce ze dne 27. 11. 2017 [propachtování obecních pozemků (celkem 22 parcel) o celkové rozloze 9,5718 ha, vše v k.ú. Horní Smržov)
- Zveřejnění záměru obce ze dne 27. 11. 2017 [propachtování obecních pozemků p.č. 291/7, 291/6, 291/5 a 294/1 o celkové rozloze 0,40115ha vše v k.ú. Horní Smržov)
- Zveřejnění záměru obce ze dne 27. 6. 2018 (prodej části obecního pozemku p. č. 296/2 - ostatní plocha - neplodná půda a části obecního pozemku p. č. 291/6 - ostatní plocha - neplodná půda, vše v k.ú. Horní Smržov)

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava komunikace Horní Smržov - Chlum":
 - o Zápis z jednání hodnotící komise pro výběr dodavatele ze dne 14. 9. 2019
 - o Protokol o otevírání obálek ze dne 14. 9. 2019
 - o Protokol z posuzování a hodnocení nabídek ze dne 14. 9. 2019
- Informace o přijatých opatřeních ke zjištěným chybám a nedostatkům z přezkoumání hospodaření obce H. Smržov za rok 2017 ze dne 30. 6. 2018 (doručeno na KrÚ JMK dne 19. 7. 2018)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 1/2018 konaného dne 27. 2. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 1)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 2/2018 konaného dne 26. 3. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 2)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 3/2018 konaného dne 26. 6. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 3)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 4/2018 konaného dne 24. 8. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 4)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 5/2018 konaného dne 30. 9. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 5)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 6/2017 konaného dne 29. 12. 2017 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 6)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 6/2018 konaného dne 26. 3. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 6)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 7/2018 konaného dne 27. 12. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 7)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Horní Smržov č. 1/2018 konaného dne 1. 11. 2018 (vč. Usnesení zasedání zastupitelstva obce Horní Smržov č. 1)
- Zápis z kontroly finančního výboru OZ Horní Smržov ze dne 15. 8. 2018
- Zápis kontrolního výboru ze dne 20. 8. 2018
- Seznam vyřazení majetku z evidence k 31. 12. 2018 (zpracované obcí H. Smržov, bez dalšího uvedení data seznamu)