



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

SpZn.: S - JMK 2809/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

### **obce KRAVSKO, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. dubna 2018. 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 Kravsko  
Kravsko 12, 671 51 Kravsko

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Páralová**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková

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:**

**Mgr. František Moučka - starosta**

Alena Janáčková - 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 23. srpna 2017, 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.**

## **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:*

- *Na základě výběrového řízení uzavřela obec dne 14. 8. 2015 Smlouvu o dílo č. S16-034-0081 na Opravu místních komunikací v obci Kravsko - NA KOPEC, U PEŘINKOVÝCH, K ZÁVĚRKOVÝM v celkovém objemu prací 3.999.184,-- Kč bez DPH (4.839.013,-- Kč s DPH). Na profilu zadavatele <http://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-kravskonebyla-uzavrena-smlouva-k-datu-konecneho-prezkoumani-hospodareni-zveřejněna>. Obec nepostupovala v souladu s § 147a odst. 1 písm. a) a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dní od jejího uzavření. Povinnost podle odst. 1 písm. a) se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500.000,-- Kč bez DPH. Na profilu zadavatele nebyla rovněž zveřejněna Smlouva o dílo ze dne 9. 9. 2015 (dodavatel IMOS Brno, a.s., cena díla 2.572.821,31 bez DPH). Obec přijala dne 16. 3. 2016 usnesením č. 3/5-2016 systémové nápravné opatření k dodržování ustanovení § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Dodržování přijatého systémového opatření kontrolní skupina prověřila dne 31. 10. 2016 na profilu zadavatele, kde byla dne 26. 8. 2016 zveřejněna Smlouva o dílo s firmou ZMES, s. r. o. uzavřená dne 1. 7. 2016 na akci „Veřejné osvětlení a místní rozhlas v lokalitě Na Kopci v obci Kravsko“. Tento postup není v souladu s § 147a odst. 1 písm. a) a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a není dodrženo přijaté systémové opatření. Plnění přijatého opatření bylo ověřeno na uveřejnění Smlouvy o dílo ze dne 12. 5. 2017 na akci "Zateplení Mateřské školy v obci Kravsko" v Registru smluv a to 16. 5. 2017. Napraveno.*

- *Kontrolní skupina prověřila profil zadavatele, kde byla dne 26. 8. 2016 zveřejněna Smlouva o dílo s firmou ZMES, s. r. o. uzavřená dne 1. 7. 2016 na akci „Veřejné osvětlení a místní rozhlas v lokalitě Na Kopci v obci Kravsko“ s cenou za dílo 1.520.845 Kč bez DPH. Tento postup není v souladu s § 147a odst. 1 písm. a) a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Plnění přijatého opatření bylo ověřeno na uveřejnění Smlouvy o dílo ze dne 12. 5. 2017 na akci "Zateplení Mateřské školy v obci Kravsko" v Registru smluv a to 16. 5. 2017. Napraveno.*

## **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Kravsko za rok 2017**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

#### **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 2017 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 ..... 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 6,22 %

#### **IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Dluh obce Kravsko k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kravsko, dne 26. dubna 2018

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

Ing. Ilona Páralová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....  
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kravsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. František Moučka

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Alena Janáčková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Kravsko na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2017
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 8 - 10/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2017 - 2021
- Rozpočet obce Kravsko na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Výpis z bankovního účtu KB č. 106 ze dne 26. 9. 2017
- Výpis z bankovního účtu KB č. 115 ze dne 20. 10. 2017 (výdaje)
- Plán inventur na rok 2017 PO ZŠ a MŠ Kravsko ze dne 6. 11. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Inventurní zpráva za rok 2017 PO ZŠ a MŠ Kravsko ze dne 2. 2. 2018
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 12. 12. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20. 1. 2018
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 34, 50, 133, 134 včetně mzdových listů za období leden až září 2017
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 34, 50, 133, 134 včetně mzdových listů za období říjen až prosinec 2017
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2017
- Výdajové pokladní doklady za období září 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období leden až prosinec 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 10. 2017 s pracovníkem s osobním číslem 132
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 s pracovníkem s osobním číslem 2
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 11. 2017 (zateplení MŠ)
- Smlouva o dílo ze dne 12. 5. 2017 na akci "Zateplení MŠ v obci Kravsko"
- Kupní smlouva ze dne 3. 4. 2017
- Kupní smlouva ze dne 7. 6. 2017
- Oznámení záměr prodeje ze dne 16. 3. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 8. 6. 2017
- Zadávací dokumentace ze dne 16. 3. 2017 na akci "Zateplení MŠ v Obci Kravsko"
- Písemná informace o přijetí nápravných opatření ze dne 25. 5. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Obce Kravsko ze dne 15. 11. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Obce Kravsko ze dne 13. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Obce Kravsko za období 1 - 9/2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Obce Kravsko 14. 12. 2016