



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

SpZn.: S - JMK 34388/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce CRHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. července 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2016. 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 Crhov
Crhov 42, 679 74 Olešnice na Moravě

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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 byly přítomny: **Dana Dvořáková - starostka**
Vlasta Houdková - 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 10. července 2015, 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:

- *Výběrová komise (jmenovaná a schválena zastupitelstvem obce Crhov dne 24. 2. 2014) provedla dne 24. 3. 2014 výběrové řízení na akci "Oprava fasády KD a výměna otvorových prvků". Po provedeném vyhodnocení nabídek a následném rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky uzavřela obec Crhov s vítězným dodavatelem dne 31. 3. 2014 Smlouvu o dílo na akci "Oprava fasády kulturního domu a výměna otvorových prvků". Cena díla dle článku IV. Smlouvy je stanovena na 515.931,- Kč (bez DPH). Kontrolou bylo zjištěno, že obec Crhov má zřízen profil zadavatele, ale výše uvedená smlouva o dílo nebyla na tomto profilu zveřejněna. Nebylo postupováno v souladu s ust. § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, kdy zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele znění celé smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. Ke konečnému přezkoumání bylo předloženo potvrzení o dodatečném uveřejnění veřejné zakázky "Oprava fasády kulturního domu a výměna otvorových prvků" zadávané zadavatelem Obcí Crhov na profilu zadavatele s datem uveřejnění dne 8. 9. 2014. K výše uvedenému nedostatku přijalo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 4. 2015 nápravné opatření, že při příštích výběrových řízeních bude obec sledovat výši prováděného díla. V případě veřejné zakázky při částce vyšší jak 500.000,- bez DPH bude postupovat v souladu s výše uvedeným právním předpisem. Kontrolou veřejných zakázek malého rozsahu nebylo zjištěno pochybení obdobného rázu. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Crhov za rok 2015

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 2015 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 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,44 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Crhov, dne 4. února 2016

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dana Dvořáková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Vlasta Houdková

.....
účetní

OBEC CRHOV
679 74 (1)
okres Blansko



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Seznam rozpočtových opatření za 1. pololetí roku 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 12/2015
- Seznam rozpočtových opatření za 2. pololetí roku 2015
- Rozpočtový výhled na léta 2016 a 2017
- Závěrečný účet obce Crhov za rok 2014
- Plán inventur na rok 2015 + Příloha č. 1 - Seznam inventurních soupisů fyzické inventury
- Inventarizační zpráva rok 2015
- Inventurní soupisy účtů
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 26. 8. 2013 (knihovnice)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 26. 8. 2013 (uklizečka v budově OÚ)
- Mzdové listy zaměstnance za 1 - 12/2015 (neuvolnění zastupitelé)
- Výplatní listiny za měsíc duben - červen/2015
- Dohoda o provedení práce ze dne 2015 (asistence při kulturních akcích v obci)
- Pokladní doklady za měsíc červen 2015
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2015
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Finanční vyúčtování projektu ze dne 15. 1. 2015 (Územní plán Crhov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 029397/15/OŽP ze dne 11. 9. 2015 (Rekonstrukce vytápění KD)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK s.č. 031086/15/OKH ze dne 29. 9. 2015 (neinvestiční dotace na "Věcné vybavení a oprava zásahového dopravního automobilu typ DA")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obec Crhov ze dne 30. 11. 2015 (na pořízení "Šikmé schodišťové sedačky do lékařského střediska v Olešnici")
- Finanční vyúčtování investiční dotace z rozpočtu obce Crhov "Pořízení šikmé schodišťové sedačky do lékařského střediska v Olešnice" ze dne 28. 12. 2015
- Smlouva o nájmu kiosku s občerstvením na návsi a sociálního zařízení v KD ze dne 27. 4. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 27. 4. 2015 (Výstavba skladu tříděného odpadu)
- Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo uzařena dne 27. 4. 2015 (prodloužení termínu realizace)
- Smlouva o dílo ze dne 30. 6. 2015 (Rekonstrukce vytápění KD spojená se zateplením stropů)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 19. 10. 2015 (převod nemovitostí, které tvoří zařízení vodovodů a kanalizací - SVaK měst a obcí Boskovice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 53499/1/2015 ze dne 27. 4. 2015 (plynárenské zařízení p.č. 41)
- Záměr obce Crhov č. 2/2015 směnit pozemek ve vlastnictví obce p.č. 2157 o výměře 214 m² v k.ú. Crhov ze dne 13. 7. 2015
- Záměr obce Crhov č. 2/2015 ze dne 23. 2. 2015 (pronájem nebytových prostor - kiosek)
- Záměr obce Crhov č. 4/2015 bezplatně převést nemovitosti, které tvoří zařízení vodovodů a kanalizací, tj. funkčně oddělitelný majetek infrastruktury vodního hospodářství (Prameniště, přívaděcí řád, vodojem, zásobovací a rozváděcí řad, trubní řady v prameništi a odbočení s uzávěrem) ze dne 1. 9. 2015
- Protokol o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 17. 4. 2015
- Protokol o výsledku kontroly finančního výboru pokladních dokladů a pokladní hotovosti ze dne 7. 4. 2015
- Protokol o výsledku kontroly pokladních dokladů a pokladní hotovosti ze dne 27. 7. 2015 (kontrola pokladních dokladů za měsíce březen - červen 2015)
- Protokol o výsledku kontroly pokladních dokladů a pokladní hotovosti ze dne 26. 10. 2015 (kontrola pokladních dokladů za měsíce červenec - září 2015)
- Protokol o výsledku kontroly kontrolního výboru ze dne 12. října 2015
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 15. 12. 2014
- Zápis o průběhu 4., 5., 6., 7., 8. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 26. 1., 30. 3., 27. 4., 25. 5. a 29. 6. 2015
- Zápis o průběhu 9. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 31. 8. 2015
- Zápis o průběhu 10. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 29. 9. 2015
- Zápis o průběhu 11. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 29. 10. 2015
- Zápis o průběhu 12. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 30. 11. 2015
- Zápis o průběhu 13. zasedání Zastupitelstva obce Crhov konaného dne 15. 12. 2015