

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

SpZn.: S - JMK 62554/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

města VELKÉ OPATOVICE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 18. – 19. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. – 4. 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: Městský úřad Velké Opatovice
Zámek 14, 679 63 Velké Opatovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová
Jana Burgerová
Ing. Marek Kupka

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:

Ing. Kateřina Gerbrichová - starostka
Jitka Moučková - vedoucí FSO

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 14. listopadu 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:

- *Město Velké Opatovice (objednatel) uzavřelo se společností STAVKOM, s.r.o. (zhotovitel) dne 17. 5. 2016 Smlouvu o dílo na provedení stavebních prací "Rekonstrukce vnitřních instalací Mateřské školy na ulici Eduarda Ušela". Dle čl. III. smlouvy, byla cena díla smluvními stranami sjednána v celkové výši 5.979.981,- bez DPH. Tato smlouva byla následně změněna Dodatkem č. 1 ze dne 6. 9. 2016, kdy byla upravena doba předání a rozsah díla vč. stanovení konečné cena díla ve výši 7.119.828,10,- Kč. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 6. 9. 2016 nebyl zveřejněn na profilu zadavatele, což je v rozporu s § 147a odst. 1 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, podle kterého ,zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků. Bylo přijato opatření k zajištění důsledného zveřejňování všech příslušných smluv na profilu zadavatele v souladu se zákonem o veřejných zakázkách. Realizace nápravného opatření byla ověřena v roce 2017 např. při zveřejňování na profilu zadavatele u veřejné zakázky malého rozsahu "VDJ Obora - stavební oprava objektu". Napraveno.*
- *Zastupitelstvo města Velké Opatovice na svém ustavujícím zasedání, konaném dne 5. 11. 2014, schválilo kompetenci Rady města Velké Opatovice k provádění rozpočtových opatření, a to v rozsahu do výše 500.000,- Kč včetně, a to v jednotlivých závazných ukazatelích rozpočtu (v oddílech), dále pak neomezeně při rozpočtovém zapojení účelově přidělených finančních prostředků z jiných rozpočtů (příjem dotací) a*

dále neomezeně v případech, kdy zapojení výdaje vyžaduje havárie, stav nouze, výdaj k odvrácení možných škod apod. (viz. usnesení k bodu č. 13 Zápisu č. 6 z ustavujícího zasedání Zastupitelstva města Velké Opatovice, konaného dne 5. 11. 2014). V období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 byl rozpočet města Velké Opatovice upraven celkem třinácti rozpočtovými opatřeními v celkovém objemu změny příjmů a výdajů ve výši 7.457.800,- Kč. Rozpočtové opatření č. 11/2016, kterým byl rozpočet města navýšen v příjmové a výdajové části celkem o 449.700,- Kč a které bylo do rozpočtu města pořízeno rozpočtovým dokladem č. R000022 ze dne 31. 10. 2016, nebylo před jeho provedením schváleno radou města. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy radě obce je vyhrazeno zabezpečovat hospodaření obce podle schváleného rozpočtu a provádět rozpočtová opatření v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce. V obcích, kde se rada nevolí, vykonává v souladu s ustanovením § 99 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, její pravomoci starosta. **Dodržování pravomocí rady města v rozsahu stanoveném zastupitelstvem města bylo ověřeno u rozpočtových opatřeních provedených v kontrolovaném období roku 2017 a nebyly shledány nedostatky. Napraveno.**

- Město Velké Opatovice uzavřelo dne 5. 1. 2016, na základě "Žádosti o poskytnutí dotace na provoz z rozpočtu města Velké Opatovice" ze dne 25. 10. 2015 a schválení zastupitelstva města ze dne 9. 12. 2015 (usnesení č. 7/2015), Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace č. 43/2016 na celkovou částku 4.100.000,- Kč. Příjemcem dotace jsou Služby Města Velké Opatovice, s.r.o., IČO 27759733. Poskytnutá záloha byla ke dni 31. 12. 2016 vedena na účtu 373.510 - Krátkodobá poskytnutá záloha na transfery. Kontrolou bylo zjištěno, že ke dni kontroly nebyla tato dotace dosud vyúčtována. Veřejnoprávní smlouva neobsahovala povinnou náležitost smlouvy, a to dobu pro předložení finančního vypořádání dotace, jak stanoví § 10a odst. 5 písm. j) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření, které spočívá v dodržování zákonem stanovených náležitostí - zejména doby pro předložení finančního vypořádání. Plnění přijatého opatření bylo odfixováno na Veřejnoprávní smlouvě č. 49/2017 ze dne 3. 1. 2017 a Dodatku č. 1 ze dne 26. 4. 2017, ve které je stanovena lhůta pro konečné vyúčtování poskytnuté dotace na činnost Služeb města Velké Opatovice, a to 30. 6. 2018. Napraveno.**
- Smlouva o dílo ze dne 20. 9. 2016, která byla uzavřena mezi městem Velké Opatovice, jako objednatelem, a společností HRBATA, s.r.o., jako zhotovitelem, na provedení díla "Výměna otvorových výplní ubytovny - I. etapa" za sjednanou cenu 672.181,- Kč (bez DPH) byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 3. 11. 2016. Tento postup není v souladu s ustanovením § 147a odst 2) zákona č. 137/2016 Sb., o veřejných zakázkách, který stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků do 15 dnů od jejího uzavření. **Bylo přijato opatření k důslednému zveřejňování všech příslušných smluv na profilu zadavatele v souladu se zákonem o veřejných zakázkách. Realizace nápravného opatření byla ověřena v roce 2017 např. při zveřejňování na profilu zadavatele dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava vodovodu ul. Pod Strážnicí". Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Velké Opatovice 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 4,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,63 %

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

Dluh města Velké Opatovice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Velké Opatovice, dne 4. dubna 2018

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


Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marek Kupka

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

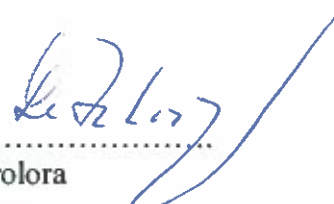
Jana Burgerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 města Velké Opatovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Kateřina Gerbrichová

.....
starostka


.....
podpis starostka

Město
VELKÉ OPATOVICE
679 63
(1)

Jitka Moučková

.....
vedoucí FSO města


.....
podpis vedoucí FSO města

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu města Velké Opatovice na rok 2017
- Rozpočet města Velké Opatovice na rok 2017
- Rozpočtová opatření 1 - 17/2017
- Evidence rozpočtových opatření r. 2017
- Rozpočtový výhled města Velké Opatovice na roky 2018 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2016 - Město Velké Opatovice
- Inventární číslo 22 Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 27.12.2017 (technické zhodnocení hasičské zbrojnice)
- Inventární číslo 2509 Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 19.10.2017 (přívěsný vozík za traktor)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 29. 5. 2017 (oplocení 2 kusy hřišť - volejbal, basketbal)
- Inventarizační zpráva rok 2017
- Inventurní soupis č. 18 – Přijaté zálohy na transfery
- Inventurní soupis č. 13 – Krátkodobé poskytnuté zálohy
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek dle stavu k 31.12.2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 8. 11. 2016 (úklid sněhu a posyp místních komunikací)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 11. 2017 (úklid sněhu a posyp místních komunikací)
- Mzdový list zaměstnance 1 - 12/2017 (os.č. 342)
- Výkaz práce za měsíc leden, únor, prosinec 2017 (os.č. 342)
- Mzdové listy za 1 - 7/2017 (členové zastupitelstva města)
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 3. 2017 (právní služby) + mzdový list za 4 - 7/2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2016 (Základní škola Velké opatovice, příspěvková organizace)
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016 (Základní škola Velké opatovice, příspěvková organizace)
- Výpis z účtu č. 35 ze dne 18. 12. 2017 (Česká národní banka)
- Rozhodnutí č. 00821721 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 1. 6. 2017 (vozidlo s pohonem elektro)
- Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2017 (poskytovatel: Svatý Florián – Dobrovolní hasiči roku, z.s.)
- Smlouva o hudební produkci ze dne 14. 12. 2017 (poskytovatel: Základní umělecká škola Jevíčko)
- Inventarizace majetků a závazků k 31. 12. 2017 (Základní škola Velké Opatovice, příspěvková organizace)
- Účtový rozvrh rok 2017
- Darovací smlouva ze dne 23. 5. 2017 (Jihomoravský kraj - dárce)
- Dodatek č. 1 ze dne 27. 4. 2017 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace č. 43/2016 vč. Protokol o výsledku kontroly dotace poskytnuté Městem Velké Opatovice v roce 2016 ze dne 10. 5. 2017 (kontrolovaný: Služby města Velké Opatovice, s.r.o.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 49/2017 ze dne 3. 4. 2017 vč. Dodatku č. 1 ze dne 27. 4. 2017 a Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu města Velké Opatovice ze dne 11. 10. 2016 (příjemce: Služby města Velké Opatovice, s.r.o.)
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky – kostel sv. Jiří, rejstř. Č. ÚSKP 18486/7-63 1, k.ú. Velké Opatovice ze dne 5. 10. 2017
- Dodatek č. 2 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace č. 497/2017
- Smlouva č. 00821721 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 21.11.2017 (akce Město Velké Opatovice - pořízení L2E, vozidlo s pohonem elektro)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 045431/17/0KH ze dne 10. 7. 2017 (investiční dotace na "Rekonstrukci požární zbrojnice")
- Pachtovní smlouva ze dne 1. 7. 2017 (propachtování pozemku p.č. 765 o výměře 136 m2 v k.ú. Velké Opatovice)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28. 6. 2017 (p.č. 957/2 o výměře 63 m2 v k.ú. Velké Opatovice, nájemce: KOOPERACE, a.s.)
- Smlouva o dílo ze dne 22. 6. 2017 (STAVKOM, spol. s r.o., Boskovice - Rekonstrukce hygienického zařízení 1. stupně ZŠ Velké Opatovice)

- Smlouva o dílo ze dne 6.9.2017 (Skanska a.s., Praha 8 - celoplošná oprava komunikace ulice Nové a Pod Strážnicí)
- Dodatek č. 1 ze dne 26.9.2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 6.9.2017 (Skanska a.s., Praha 8 - celoplošná oprava komunikace ulice Nové a Pod Strážnicí)
- Kupní smlouva ze dne 13.9.2017 (parc. č. 1753/7, 1753/8, 1753/9, 1753/10, 1754/4)
- Kupní smlouva ze dne 9.10.2017 (vlek ANS 1500 s příslušenstvím)
- Smlouva o úvěru ze dne 21. 12. 2017 (KB a.s.)
- Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu města Velké Opatovice ze dne 23.11.2017
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu města Velké Opatovice ze dne 26. 1. 2017 vč. Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2017 (předfinancování projektu." Šablony pro ZŠ a MŠI")
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7700071401-1/VB ze dne 20. 3. 2017vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (oprávněný: GasNet, s.r.o.)
- Kupní smlouva č. PM053806/2017 ze dne 21. 9. 2017 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (kupující: Povodí Moravy, s.p.)
- Záměr města Velké Opatovice na prodej pozemku p.č. 1883/2 v k.ú. Velké Opatovice
- Příkazní smlouva ze dne 2. 11. 2017 (zadavatelská činnost Dlouhodobý investiční úvěr)
- Smlouva o spolupráci při realizaci stavby "Cyklostezka Velké Opatovice - Jevičko" ze dne 18.9.2017
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 957/2 o výměře 63 m2 v k.ú. Velké Opatovice
- Záměr na propachtování pozemku p.č. 765 o výměře 136 m2 v k.ú. Velké Opatovice
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce hygienického zařízení 1. stupně ZŠ Velké Opatovice":
- Zadávací dokumentace ze dne 29. 5 2017
- Protokol o otevírání obálek ze dne 12. 6. 2017 nabídek
- Protokol o jednání hodnotící komise - posouzení a hodnocení ze dne 12. 6. 2017
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13. 6. 2017
- Výzva k podání nabídky ze dne 6. 11. 2017, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 12. 2017, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 12. 2017 (Dlouhodobý investiční úvěr)
- Směrnice Veřejné zakázky (účinnost od 13. 7. 2015)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 13. 6. 2017 (Základní škola Velké Opatovice, příspěvková organizace)
- Zápis č. 27 ze schůze Rady Města Velké Opatovice ze dne 18. 12. 2017
- Zápis ze schůze Rady města Velké Opatovice, která se konala dne 6. 2. 2017
- Zápis ze schůze Rady města Velké Opatovice, která se konala dne 19. 6. 2017
- Zápis č. 1 ze zasedání Zastupitelstva Města Velké Opatovice, které se konalo 22. 2 2017
- Zápis č. 4-2017 z finančního výboru dne 15.11.2017
- Zápis o provedené kontrole Kontrolním výborem Zastupitelstva města Velké Opatovice ze dne 29.5.2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Velké Opatovice, ze dne 1.11.2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Velké Opatovice, ze dne 13.12.2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Velké Opatovice, ze dne 30. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Velké Opatovice, ze dne 30.8.2017
- Zápis č. 2-2017 z finančního výboru ze dne 10.5.2017