



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 61100/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce KULÍŘOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Kulířov Kulířov 130, 679 06 Jedovnice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pind'áková**

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 byli přítomni:

Mgr. Marek Veselý - starosta
Marcela Vymazalová - 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 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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:

- *Dne 24. 7. 2019 uzavřela obec Kulířov (na straně objednatele) se společností SPH stavby s.r.o. (na straně zhotovitele) Smlouvu o dílo č. 819/2019, jejímž předmětem je realizace veřejné zakázky k projektu: "VN Kulířov, opravy po povodni - odbahnění rybníků". Cena díla byla smluvními stranami dle čl. IV. smlouvy sjednána ve výši 1.349.998,- Kč bez DPH. Kontrolou zveřejnění smlouvy na profilu zadavatele bylo zjištěno, že obec Kulířov má ve věstníku veřejných zakázek zřízeny 2 aktivní profily zadavatele, a to ze dne 7. 11. 2012 (ev.č. formuláře F2012-369175) a ze dne 15. 6. 2017 (ev.č. formuláře F2017-015822). Nebylo dodrženo ustanovení § 214 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy zadavatel není oprávněn využívat k uveřejnění informací o svých veřejných zakázkách současně více profilů zadavatele, které jsou označeny ve Věstníku veřejných zakázek jako aktivní. K nedostatku bylo přijato nápravné opatření, kdy účetní jednotka zajistí odstranění výše uvedeného nedostatku, týkajícího se zřízení dvou profilů. Obec Kulířov přijala systémové*

opatření tak, aby se již tento nedostatek neopakoval. Pro plnění nápravného opatření si stanovila lhůtu 30. 9. 2020. Dne 24. 9. 2020 Obec Kulířov zrušila jeden z profilů zadavatele a to ze dne 7. 11. 2012. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kulířov za rok 2020

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 2020 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,90 %
- 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 Kulířov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 24. března 2021

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

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P. Pindřáková
.....
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 převzal starosta obce Kulířov. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 24. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

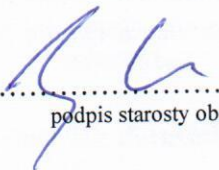
Mgr. Marek Veselý

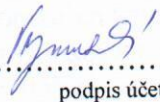
.....
starosta obce

Marcela Vymazalová

.....
účetní

OBEC KULÍŘOV
Kulířov 130
679 06 Jedovnice
IČ: 00542873

 (I)
.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Kulířov na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření pro rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 9 /2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-6/2020
- Rozpočet obce Kulířov na rok 2020 - Schválený
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018- 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 – 2023 – Schválený
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019 - Obec Kulířov
- Závěrečný účet za rok 2019 - Schválený - Obec Kulířov
- Bankovní výpisy účtů k 31. 12. 2020
- Plán inventur rok 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 účtů 231, 261, 321, 021, 022, 081, 082, 403
- Platový výměr k pracovní smlouvě ze dne 1. 1. 2015
- Mzdový list pracovníka s osobním číslem 3 za období 1-12/2020
- Rekapitulace mezd za pracovníky za období 1- 6/2020
- Rekapitulace mezd– sumář za období 12/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce s os. čísly 4, 30, 38, 5, 6 za období 1-12/2020
- Pokladní doklady za období 12/2020
- Pokladní doklady za období 6/2020
- Pokladní deník za období 12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Plán účetních odpisů – 2020
- Ostrý účetní odpis – 12/2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 8. 1. 2020 (Svaz tělesně postižených v ČR, o.s. místní organizace Lipovec-obdarovaný, obec Kulířov - dárce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2020 (stolařské práce v KD)
- Výkaz práce ze dne 31. 1. 2020 a mzdový list pracovníka s osobním číslem 7 za období 1/2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020 (Kompletace a roznos volebních lístků zastupitelstva kraje) včetně mzdového listu pracovníka s osobním číslem 34 za období 9/2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2020 (Úklid a příprava volební místnosti) včetně mzdového listu pracovníka s osobním číslem 31 za období 10/2020
- Vyúčtování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a do zastupitelstva kraje (kontrola výdajů – odměny členů okrskové volební komise, kompletace a distribuce hlasovacích lístků, úklid a příprava volební místnosti, občerstvení, cestovné)
- Pachtovní smlouva evid. č. 3001/2020 ze dne 30. 12. 2020 (pachtýř- KOJÁL Krásensko, družstvo)
- Pachtovní smlouva evid. č. 3001/2017 ze dne 21. 9. 2017 (pachtýř- KOJÁL Krásensko, družstvo)
- Smlouva o koupi nákladního motorového vozidla ze dne 10. 4. 2020 (obec - prodávající)
- Zápis o průběhu 10. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov ze dne 20. 5. 2020
- Zápis o průběhu 11. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov ze dne 12. 8. 2020
- Zápis o průběhu 12. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov ze dne 29. 12. 2020
- Zápis o průběhu 9. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov, konaného dne 20. 12. 2019 (Rozpočet obce na rok 2020)
- Zpráva o plnění nápravného opatření ze dne 24. 9. 2020
- Zpráva o plnění nápravného opatření ze dne 26. 5. 2020