



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

SpZn.: S - JMK 98918/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce VODĚRADY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. prosince 2019, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. června 2020. 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 Voděrady
Voděrady 160, 679 01 Skalice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

Kontrolor: Jana Burgerová
Ing. Lenka Létalová

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: **Lubomír Lepka - starosta**
Soňa Konečná - 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. listopadu 2019, 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

- Kontrolou mzdových listů za období leden - září r. 2019 bylo zjištěno, že obec uzavřela s členkou zastupitelstva obce (os. č. 156) v měsíci březnu - září 2019 dohodu o provedení práce, např. dne 1. 3. 2019 byla uzavřena dohoda o provedení práce na výkon "dětská skupina". Z těchto dohod byla za měsíce březen - září 2019 poskytnuta odměna. **Se vznikem tohoto pracovněprávního vztahu nevyslovilo zastupitelstvo obce souhlas ve smyslu § 84 odst. 2 písm.) p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.**

- Rozpočet obce Voděrady na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2018 se stanovením závazného ukazatele rozpočtu obce v jeho paragrafech, byl během roku 2019 upraven celkem 11ti rozpočtovými opatřeními, a to na základě pověření starosty obce udělené zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2017. Kontrolou bylo zjištěno, že výdaje na paragrafu 3113 - Základní školy byly uskutečněny před schválením příslušného rozpočtového opatření. Např. Rozpočtovým opatřením č. 9 byl navýšen rozpočet o 100.000,- Kč, a to na základě rozhodnutí starosty obce ze dne 18. 10. 2019, výdaj byl však uskutečněn d.č. 100443 již ze dne 8. 10. 2019. Rozpočtovým opatřením č. 10 (rozhodnutí starosty ze dne 15. 11. 2019) byl mj. navýšen rozpočet na stejném paragrafu o 100.000,- Kč, přičemž výdaje byly z rozpočtu uvolněny d.č. 100496 ze dne 7. 11. 2019 a d.č. 100497 ze dne 12. 11. 2019. **Obec nepostupovala v souladu s § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podle kterého se rozpočtové opatření provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12 výše uvedeného zákona.**

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. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- Dne 15. 4. 2019 uzavřela obec Voděradý (na straně poskytovatele) Veřejnoprávní smlouvu č. 1/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Voděradý ze dne 15. 4. 2019 (příjemce: TJ Voděradý z.s.). Dle čl. III. smlouvy poskytla obec příjemci dotaci ve výši 45.000,- Kč s tím, že příjemce je povinen předložit poskytovateli závěrečné finanční vypořádání nejpozději do 20. 1. 2020. O poskytnutí dotace bylo správně účtováno jako o záloze na účet 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery. Takto poskytnutá záloha byla z účtu 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy odúčtována dokladem č. 100593 ze dne 30. 12. 2019, a to bez předloženého finančního vyúčtování. **Výše uvedený postup obce je v rozporu s Českým účetním standardem č. 703 bod 5.2.3.**

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Účetním dokladem č. 100540 ze dne 5. 12. 2019 byl na účet 021. 0200 – budovy pro služby zařazen nově vybudovaný nájezd do kulturního domu ve výši 137.750,- Kč. Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 - stavby bylo zjištěno, že nájezd byl chybně zařazen jako technické zhodnocení stávajícího kulturního domu. **Při zařazení majetku nebylo postupováno v souladu s § 55 odst. 4 zákona vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, kdy se technickým zhodnocením se rozumí zásahy do dlouhodobého nehmotného majetku nebo dlouhodobého hmotného majetku uvedeného do užívání, které mají za následek změnu jeho účelu nebo technických parametrů, nebo rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku, včetně nástaveb, přístaveb a stavebních úprav, pokud vynaložené náklady dosáhnou ocenění stanoveného pro vykazování jednotlivého dlouhodobého majetku podle § 11 odst. 2 nebo § 14 odst. 9. Náklady vynaloženými na technické zhodnocení se rozumí souhrn nákladů na dokončený zásah do jednotlivého dlouhodobého majetku.**

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 14. 3. 2018 účetním dokladem č. 100099 zařadila obec na účet 031 - Pozemky parcely č. 265/6, 268/95, 268/34. Tyto pozemky byly nakoupeny na základě Kupní

smlouvy uzavřené dne 20. 2. 2018. Dle předložené doložky ke kupní smlouvě rozhodlo Zastupitelstvo obce Voděrady dne 2. 6. 2017, usnesení č. 6 o nákupu těchto parcel. V zápisu o průběhu 4. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Voděrady konaného dne 2. 6. 2017, usnesení č. 6 je pouze uvedeno, že starosta informoval zastupitele o nutnosti vykoupení pozemků od soukromých majitelů, které se nachází na příjezdové komunikaci ke hřišti. Dále zastupitelstvo pověřilo starostu, aby zajistil vykoupení těchto pozemků. Z výše uvedeného lze konstatovat, že zastupitelstvo obce neschválilo nabytí těchto pozemků - parc. č. 265/6, 268/95 a 268/34. Došlo k porušení ustanovení § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **Při konečném přezkoumání hospodaření obce Voděrady za rok 2018 bylo zjištěno opět nekonkrétní schválení usnesení prodeje parcely viz. oddíl A zprávy za rok 2018. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo ověřeno, že k uvedenému nedostatku přijalo zastupitelstvo obce na svém zasedání konaném dne 12. 4. 2019 systémové nápravné opatření spočívající v dodržování zákonem stanovených povinností, kdy tedy bude zastupitelstvo obce schvalovat konkrétně nabyté pozemky. Plnění tohoto nápravného opatření bylo předmětem kontroly při dílčím přezkoumání, a to konkrétně např. kontrolou Kupní smlouvy o prodeji nemovité věci ze dne 7. 5. 2019, kterou byla uskutečněna koupě pozemku p. č. st. 150 - zastavěná plocha o výměře 12 m², součástí pozemku je stavba - budova bez č.p. - objekt občanské vybavenosti, vše v k.ú. Voděrady (právní účinky vkladu ke dni 15. 5. 2019), kdy nabytí tohoto nemovitého majetku bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 16. 11. 2018 (usn. č. 3), a to již v souladu se zákonem.**

Napraveno.

- Zastupitelstvo obce Voděrady na svém ustavujícím zasedání konaném dne 3. 11. 2018 schválilo s platností ode dne 3. 11. 2018 měsíční odměnu neuvolněnému členovi zastupitelstva obce vykonávajícího funkci předsedy výboru zastupitelstva obce, a to ve výši 1.176,- Kč (usnesení k bodu č. 5 Zápisu z ustavující schůze zastupitelstva obce Voděrady ze dne 3. 11. 2018). Kontrolou mzdových listů neuvolněných členů zastupitelstva obce Voděrady vykonávajících funkci předsedy finančního výboru (os. č. 123) a předsedy kontrolního výboru (os. č. 115) bylo zjištěno, že v období listopad až prosinec r. 2018 byla těmto neuvolněným členům zastupitelstva obce vyplacena měsíční odměna ve výši 1.687,- Kč, čili o 511,- Kč vyšší, než jim podle výše uvedeného usnesení zastupitelstva obce náležela. Stejně bylo postupováno u členů výborů z řad zastupitelstva, kdy oproti schválené odměně byla vyplácena odměna o 511,- Kč vyšší (os. č. 5, 156 a 177). Nebylo postupováno v souladu s § 109 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy obecní úřad v oblasti samostatné působnosti neplnil úkoly, které mu uložilo zastupitelstvo obce. **Obec k uvedenému nedostatku přijala systémové nápravné opatření, kdy bude postupovat v souladu s výše uvedeným ustanovením zákona o obcích. U dílčího přezkoumání hospodaření roku 2019 nebylo uvedené přijaté nápravné opatření plně dostačující, neboť neoprávněně vyplacené finanční prostředky z rozpočtu obce Voděrady v roce 2018 bylo nutné vrátit do jejího rozpočtu zpět. Uvedená kontrola byla tedy předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2019, kdy zastupitelstvo obce k uvedenému nedostatku přijalo dne 12. 12. 2019 usnesení, kterým schválilo krácení odměna za měsíce listopad a prosinec r. 2019, což bylo ověřeno přezkoumáním mzdových listů za rok 2019 u výše uvedených zastupitelů a nad rámec vyplacená částka byla kompenzována v odměnách v souladu s usnesením zastupitelstva, tedy za měsíc listopad a prosinec r. 2019.**

Napraveno.

- Kontrolou Výpisu z katastru nemovitostí k 31. 12. 2018 k.ú. Voděrady u Kunštátu bylo zjištěno, že dne 13. 3. 2018 (PUV: 5. 4. 2018) a dne 6. 4. 2018 (PUV: 18. 4. 2018) uzavřela obec Voděrady, jako povinná, úplatné smlouvy o zřízení věcného břemene. Úplata smluvně sjednána za zřízení věcného břemene nebyla obcí uplatňována. Obec o vzniku pohledávky vyplývající z uzavřených smluv neúčtovala. Nebylo postupováno v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. **Při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo zjištěno, že k uvedenému nedostatku přijalo zastupitelstvo obce na svém zasedání konaném dne 12. 4. 2019 nápravné opatření v tomto znění: "Obec Voděrady požádala společnost E.ON o dodání smluv o zřízení věcného břemene, které nám nebyly doručeny a z tohoto důvodu o nich nebylo účtováno." Uvedené nápravné opatření není konkrétní. Proto bylo při dílčím přezkoumání obce za rok 2019 dále ověřeno, že k datu 30. 9. 2019 nebylo o vzniku pohledávky vyplývající z výše uzavřených smluv účtováno, neboť dle vysvětlení zástupců obce se jednalo o smlouvy o věcném břemeni č. PV -014330044311/003 ze dne 13. 3. 2018 (k pozemku p.č. 268/92) a č. PV -014330044311/007 ze dne 6. 4. 2018 (k pozemku p.č. 268/96) a podle sdělení společnosti E.ON u těchto smluv na straně povinné obec Voděrady nefiguruje. Výše uvedené pozemky nabyly obec kupními smlouvami ze dne 18. 5. 2018 a ze dne 13. 8. 2018, a to již zatížené věcným břemenem. Napraveno.**
- Účetním dokladem č. 100392 ze dne 10. 9. 2018 byla zařazena na účet 031 - Pozemky nakoupená parcela č.268/96 o výměře 57 m2. V Kupní smlouvě uzavřené na nákup parcely dne 13. 8. 2018 v článku VIII. se uvádí, že prodej byl schválen na zasedání Zastupitelstva obce Voděrady dne 2. 6. 2017 usnesením č. 6. V předloženém zápise o průběhu 4. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Voděrady konaného dne 2. 6. 2017, usnesení č. 6 je uvedeno, že starosta informoval zastupitele o nutnosti vykoupení pozemků od soukromých majitelů, které se nachází na příjezdové komunikaci ke hřišti. Dále zastupitelstvo pověřilo starostu, aby zajistil vykoupení těchto pozemků. Z přijatého usnesení není zřejmé, které parcely zastupitelstvo obce schválilo nakoupit, případně o jaké výměře a za jakých podmínek. Z toho důvodu lze konstatovat, že zastupitelstvo nerozhodlo o nabytí parcely č. 268/9. Došlo k porušení ustanovení § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 bylo ověřeno, že k uvedenému nedostatku přijalo zastupitelstvo obce na svém zasedání konaném dne 12. 4. 2019 systémové nápravné opatření spočívající v dodržování zákonem stanovených povinností, kdy tedy bude zastupitelstvo obce schvalovat konkrétně nabyté pozemky. Plnění tohoto nápravného opatření bylo předmětem kontroly při dílčím přezkoumání, a to konkrétně např. kontrolou Kupní smlouvy o prodeji nemovité věci ze dne 7. 5. 2019, kterou byla uskutečněna koupě pozemku p. č. st. 150 - zastavěná plocha o výměře 12 m2, součástí pozemku je stavba - budova bez č.p. - objekt občanské vybavenosti, vše v k.ú. Voděrady (právní účinky vkladu ke dni 15. 5. 2019), kdy nabytí tohoto nemovitého majetku bylo zastupitelstvem obce schváleno dne 16. 11. 2018 (usn. č. 3), a to již v souladu se zákonem. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

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

- Kontrolou mzdových listů za období leden - září r. 2019 bylo zjištěno, že obec uzavřela s členkou zastupitelstva obce (os. č. 156) v měsíci březnu - září 2019 dohodu o provedení práce, např. dne 1. 3. 2019 byla uzavřena dohoda o provedení práce na výkon "dětská skupina". Z těchto dohod byla za měsíce březen - září 2019 poskytnuta odměna. Se vznikem tohoto pracovněprávního vztahu nevyslovalo zastupitelstvo obce souhlas ve smyslu § 84 odst. 2 písm.) p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **K uvedenému nedostatku přijala obec systémové nápravné opatření, kdy před vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce bude nejprve vysloven souhlas zastupitelstva obce tak, jak vymezuje výše uvedené ustanovení zákona o obcích. Plnění takto přijatého nápravného opatření obce bylo v kontrolovaném období roku 2019 ověřeno v rámci konečného přezkoumání hospodaření obce Voděrady, kdy zastupitelstvo obce svým usnesením č. 17 ze svého zasedání konaného dne 12. 12. 2019 schválilo s účinností od 1. 1. 2020 uzavření dohody o provedení práce s výše uvedenou členkou zastupitelstva obce, a to na administraci dětské skupiny. Plnění takto přijatého nápravného opatření bude předmětem kontroly v rámci přezkoumání hospodaření obce Voděrady za rok 2020.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Voděrady za rok 2019

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

- Zastupitelstvo obce nevyslovalo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva.
- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

byly zjištěny chyby a nedostatky,

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

- Územní celek jako poskytovatel transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.
- Ocenění jednotlivého dlouhodobého majetku bylo chybně zvýšeno o náklady, které nebyly technickým zhodnocením majetku, neboť nesplňovaly podmínky uvedené v § 55 odst. 4 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

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 2019 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 2,66 %
- 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 Voděrady k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Kontrolou předložených uzavřených smluvních vztahů bylo zjištěno, že obec Voděrady zcela nenaplnuje ustanovení § 41 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy podmiňuje-li zákon platnost právního jednání obce předchozím zveřejněním, schválením nebo souhlasem, opatří se listina osvědčující toto právní jednání doložkou, již bude potvrzeno, že tyto podmínky jsou splněny. Takto bylo zjištěno např. u Kupní smlouvy o prodeji nemovité věci ze dne 13. 2. 2019, kterou obec prodala část obecního pozemku p. č. 659/1 -ostatní plocha, neplodná půda, o výměře 55 m², v k.ú. Voděrady (nově vzniklý p.č. 659/17, právní účinky vkladu ke dni 24. 4. 2019), kde obsahem závěru smlouvy je uvedená doložka ve smyslu výše uvedeného ustanovení zákona o obcích, jejímž obsahem je však pouze schválení prodeje předmětu smlouvy (nemovitého majetku obce, podle doložky schváleno v ZO 16. 11. 2018), avšak již zde chybí informace o zveřejnění záměru obce k uvedenému prodeji, který musí schválení předcházet. Toto Oznámení o záměru obce prodat výše uvedený obecní pozemek bylo na úřední desce obce zveřejněno ve dnech od 19. 11. 2018 do 5. 12. 2019. Ověřením skutečností bylo však zjištěno, že skutečné schválení prodeje výše uvedeného majetku (v souladu se zákonem, tedy až po zveřejnění záměru) bylo uskutečněno až na jednání zastupitelstva obce konaném dne 14. 12. 2018. Neúplná doložka byla obdobně zjištěna také Kupní smlouvy o prodeji nemovité věci ze dne 16. 9. 2019 [prodej části obecního pozemku p. č. 340/8 - ostatní plocha (nově vzniklý p.č. 340/17 o výměře 24 m² a p.č. 340/16 o výměře 28 m²), vše v k.ú. Voděrady] a rovněž i u Smlouvy o nájmu ze dne 15. 4. 2019 (pronájem části obecního pozemku p.č. 830/1 o celkové výměře 189 m², v k.ú. Voděrady).*

Voděrady, dne 1. června 2020

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

Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
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.

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 starosta obce Voděrady. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. června 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Lubomír Lepka

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Soňa Konečná

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Voděrady na rok 2019
- Schválený rozpočet obce Voděrady na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření r. 2019
- Rozpočtové opatření č. 2
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 9-11/2019
- Schválený střednědobý rozpočtový výhled obce Voděrady na období 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis obce vedený u ČNB, a.s. ke dni 31. 12. 2019 (BV č. 34)
- Inventarizační zpráva 2019
- Inventurní soupisy účtu 018, 019, 021 sestavené k 31. 12. 2019
- Likvidační protokol ze dne 20. 12. 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů, uvolněného starosty za 1 - 9/2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2019 (dětská skupina)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2019 (dětská skupina)
- Mzdový list zaměstnance za 1 - 9/2019 (os.č. 156)
- Mzdové listy zastupitelů obce Voděrady za rok 2019
- Pokladní doklady za měsíc prosinec r. 2019 (d.č. 324-337)
- Pokladní kniha za měsíc prosinec r. 2019 (d.č. 324-337)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za období 12/2019
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Dodatek č. 3/2019 ze dne 10. 12. 2019 ke zřizovací listině Základní školy Voděrady, okres Blansko, příspěvková organizace ze dne 21. 10. 2002 (technické zhodnocení budovy)
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Voděrady ze dne 15. 4. 2019 (TJ Voděrady z.s.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Voděrady na rok 2019 ze dne 13. 12. 2018 (TJ Voděrady z.s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK059332/19/OKH ze dne 8. 7. 2019 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Pořízení věcných prostředků požární ochrany“)
- Smlouva o nájmu ze dne 15. 4. 2019 (pronájem části obecního pozemku p.č. 830/1 o celkové výměře 189 m², v k.ú. Voděrady)
- Smlouva o dílo ze dne 12. 4. 2018 , vč. Dodatku č. 1 ze dne 12. 4. 2018 (zpracování projektové dokumentace a podání žádosti o dotaci na projekt " Protipovodňová opatření obce Voděrady", zhotovitel: ENVIPARTNER, s.r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 19. 9. 2018, vč. Dodatku č. 2 ze dne 22. 3. 2019 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: " Stavební úpravy a přístavba objektu, Základní škola Voděrady, Dětská skupina Voděrady, zhotovitel: EKOTERM CZ, s.r.o.), vč. Zjišťovacího protokolu č. 1 o provedených stavebních oracích (předávací protokol) ze dne 14. 5. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 21. 11. 2018 (zpracování digitálního povodňového plánu, zhotovitel: ENVIPARTNER, s.r.o.), vč. Karty majetku č. 83 ze dne 30. 11. 2019
- Smlouva o dílo č. 54/2018 ze dne 24. 6. 2019 ("Protipovodňová opatření obce Horní Poříčí", zhotovitel: BÁRTEK ROZHILASY, s.r.o.), vč. Karty majetku č. 335 ze dne 1. 10. 2019
- Kupní smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 13. 2. 2019 [prodej části obecního pozemku p. č. 659/1 -ostatní plocha, neplodná půda, o výměře 55 m², v k.ú. Voděrady (nově vzniklý p.č. 659/17)], vč. Geometrického plánu č. 401-11020/2018 ze dne 21. 5. 2018 a vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1621/2019-731 (právní účinky vkladu ke dni 24. 4. 2019)
- Kupní smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 16. 9. 2019 [prodej části obecního pozemku p. č. 340/8-ostatní plocha (nově vzniklý p.č. 340/17 o výměře 24 m² a p.č. 340/16 o výměře 28 m²), vše v k.ú. Voděrady], vč. Geometrického plánu č. 427-29/2019 ze dne 19. 7. 2019, vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3669/2019-731 (právní účinky vkladu ke dni 11. 10. 2019)
- Kupní smlouva o prodeji nemovité věci ze dne 7. 5. 2019 [koupě pozemku p. č. st. 150 - zastavěná plocha o výměře 12 m², součástí pozemku je stavba - budova bez č.p. - objekt občanské vybavenosti, vše

- v k.ú. Voděradý], vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp, zn. V-1879/2019-731 (právní účinky vkladu ke dni 15. 5. 2019)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330044564/001 ze dne 4. 3. 2019 (zatížení obecních pozemků p. č. 268/10 a pč. 268/34, vše Voděradý, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1351/2019-731 (právní účinky vkladu ke dni 4. 4. 2019)
 - Zveřejnění záměru o prodeji části obecního pozemku p. č. 340/8 -ostatní plocha, o výměře 478 m2 ze dne 7. 6. 2019
 - Zveřejnění záměru o prodeji části obecního pozemku p. č. 659/1 -ostatní plocha, neplodná půda, o výměře 55 m2, v k.ú. Voděradý ze dne 19. 11. 2018
 - Zveřejnění záměru pronájmu obecního pozemku p. č. 830/1 - ostatní plocha, o výměře 189 m2 ze dne 28. 2. 2019
 - Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: " Protipovodňová opatření obce Voděradý"
 - Výzva k podání nabídky ze dne 26. 4. 2019
 - Zadávací dokumentace ze dne 26. 4. 2019
 - Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 13. 5. 2019
 - Informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 17. 4. 2019
 - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 12. 2. 2019 - ZŠ Voděradý, příspěvková organizace (kontrolované období 1. 1. - 31. 12. 2018)
 - Zápis o průběhu 1. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 15. 2. 2019
 - Zápis o průběhu 2. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 22. 3. 2019
 - Zápis o průběhu 3. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 12. 4. 2019
 - Zápis o průběhu 4. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 6. 6. 2019
 - Zápis o průběhu 5. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 23. 8. 2019
 - Zápis o průběhu 6. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 24. 10. 2019
 - Zápis o průběhu 7. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 12. 12. 2019
 - Zápis o průběhu 7. veřejného zasedání zastupitelstva obce Voděradý konaného dne 14. 12. 2019
 - Zápis z jednání kontrolního výboru 3/2019 ze dne 11. 11. 2019
 - Protokol z jednání finančního výboru ze dne 10. 12. 2019

