

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

SpZn.: S - JMK 93738/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce ŽĎÁR, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. února 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 Žďár  
Žďár 5, 679 02 Rájec-Jestřebí

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor:

Petra Kupková  
Ing. Jitka Lošťáková

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:**

**Patrik Mikulášek - starosta**

Vladimíra Mikulášková, DiS. - 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 úterý 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:*

- *Obec Žďár uzavřela dne 24. 5. 2016 Smlouvu o dílo na opravu místní komunikace Žďár se zhotovitelem EUROVIA CS, a. s., odštěpný závod oblast Morava, závod Morava jih, č. smlouvy zhotovitele 024/1/2016. Cena díla byla sjednána ve výši 1.570.121,48 Kč bez DPH, termín předání díla byl určen na den 31. 12. 2016. Veřejný zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele celé znění výše uvedené smlouvy o dílo uzavřené na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500.000 Kč bez DPH do 15 dnů od jejího uzavření. Do 15 dnů od uzavření smlouvy nebyla také vyvěšena Smlouva o dílo č. 1856.6240024KBA 024/2/2016 "Rekonstrukce dešťové kanalizace na MK v obci Žďár" ze dne 4. 10. 2016 (EUROVIA CS, a.s., odštěpný závod oblast Morava, závod Morava jih). Obě výše uvedené smlouvy nebyly zveřejněny na profilu zadavatele v roce 2016. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1, 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Kontrolou bylo zjištěno, že obec jako zadavatel dodatečně zveřejnila smlouvu o dílo 024/1/2016 na profilu zadavatele dne 12. 1. 2017. K uvedenému nedostatku bylo přijato systémové nápravné opatření spočívající v zajištění vyvěšování smluv o dílo uzavřených na veřejné zakázky nad 500 tis. bez DPH včetně všech jejich změn a dodatků do 15 dnů od jejich uzavření. Plnění nápravného opatření nebylo možné ověřit, jelikož obdobný případ v kontrolovaném období 1 - 12/2017 nenastal. Napraveno.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky*

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Žďár 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 ..... 0,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku .... 12,27 %

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

Dluh obce Žďár k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 94,58 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 4.653.241,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 34,58 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žďár, dne středa 7. února 2018

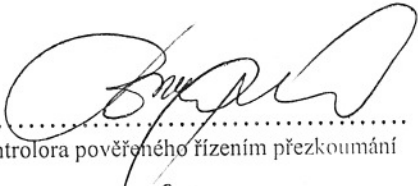
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje


Jana Burgerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne středa 7. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Patrik Mikulášek

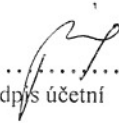
.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce



Vladimíra Mikulášková, DiS.

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Žďár na rok 2017
- Schválený rozpočet obce Žďár na rok 2017
- Rozpočtové provizorium obce Žďár na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 30. 9. 2017
- Rozpočtová opatření č. 7 - 9
- Návrh Střednědobého výhledu obce Žďár na období 2017 - 2021
- Rozpočtový výhled obce Žďár na období 2017 - 2021
- Návrh Závěrečného účtu obce Žďár za rok 2016, Schválený Závěrečný účet obce Žďár za rok 2016
- Bankovní výpis k úvěrovému účtu, vedený u KB, a.s., ze dne 30. 9. 2017 (BV č. 9/2017, "Oprava místních komunikací, realizace chodníku a víceúčelového hřiště")
- Bankovní výpis k úvěrovému účtu, vedený u KB, a.s., ze dne 30. 9. 2017 (BV č. 9/2017, "Splašková kanalizační síť a ochrana vod Žďárského potoka")
- KB, a. s. bankovní výpis č. 10 ze dne 31. 10. 2017 str. 1 - 2
- Plán inventur na rok 2017
- Zápis inventurní komise za rok 2017
- Inventurní soupisy účtů
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2017
- Mzdový list zaměstnance os. č. 75 za rok 2017
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Žďár za období leden - září roku 2017
- Pokladní doklady měsíc říjen - prosinec roku 2017
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účtový rozvrh rok 2017
- Darovací smlouva ze dne 27. 12. 2017 (Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezka, okrsek Sloup)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 6. 4. 2017 (údržba obecního majetku)
- Vyúčtování dotace na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ÚZ 98071 v roce 2017
- Smlouva o dílo ze dne 10. 11. 2017 (Příprava a zpracování žádosti o dotaci z PRV, Technika a technologie pro lesní hospodářství s názvem "Obec Žďár - pořízení lesní techniky")
- Smlouva o dílo ze dne 12. 4. 2017 (Dodávka a montáž osmotického elektrofyzikálního systému "OsmoDry" za účelem jeho ochrany před tzv. vzlínavou vlhkostí)
- Smlouva o dílo ze dne 26. 4. 2017 (Projektová a inženýrská činnost v rámci stavebního záměru "Lokalita Stodůlky" v obci Žďár)
- Smlouva o dílo ze dne 29. 11. 2016 (Rozšíření veřejného osvětlení)
- Smlouva o dílo ze dne 3. 3. 2016 (projektová a inženýrská činnost na akci: "Příprava k výstavbě RD v lokalitě Bs Z")
- Smlouva o dílo ze dne 4. 10. 2016 (odvrtání průzkumného vrtu)
- Kupní smlouva ze dne 23. 8. 2017 (nákup části pozemků p. 2024 díl "e +f" (145 m<sup>2</sup>), "b+g" (158 m<sup>2</sup>), prodej části pozemku p.č. 2026 o výměře 203 m<sup>2</sup>)
- Smlouva o úvěru č. 99015926526 ze dne 29. 11. 2016 (úvěr s KB, a.s., účel: "Oprava místních komunikací, realizace chodníku a víceúčelového hřiště")
- Smlouva o úvěru č. 99016507311 ze dne 29. 11. 2016 (úvěr s KB, a.s., účel: "Splachková kanalizační síť a ochrana vod Žďárského potoka")
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV-014330041295/002 ze dne 28. 4. 2017
- Záměr obce Žďár prodat části pozemku p. č. 2026 - nově p.č. 2024/4 (99 m<sup>2</sup>), 2025/4 (99 m<sup>2</sup>), 2024/6 (3 m<sup>2</sup>), 2025/6 (2 m<sup>2</sup>) odkup části pozemku p.č. 2024 (145 m<sup>2</sup>) a části pozemku p.č. 2025 (158 m<sup>2</sup>) ze dne 12. 6. 2017
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu "Vypracování projektové dokumentace - DUR - lokalita Stodůlky"
- Nabídka veřejné zakázky "Projektová a inženýrská činnost "lokalita Stodůlky" Žďár ze dne 27. 3. 2017
- Směrnice č. 2/2014 - Fond oprav, ze dne 23. 4. 2014
- Kontrola hospodaření příspěvkové organizace Mateřská škola Žďár ze dne 14. 3. 2017
- Zápis ze schůze č. 1/2017 - Schůze finančního výboru ze dne 26. 4. 2017,
- Zápis ze schůze č. 2/2017 - Schůze finančního výboru ze dne 4. 12. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 9. 10. 2017, 4. 12. 2017, 20. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Žďár, konaného dne 19. prosince 2016 (Rozpočtové provizorium na rok 2017, Rozpočtový výhled 2017 - 2021)
- Zasedání zastupitelstva obce Žďár ze dne 6. února, 26. dubna, 28. června 2017