



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

SpZn.: S - JMK 58255/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

<b>ÚŘAD MĚSTYSE BOLERADICE</b>		Číslo dopor.: —
Došlo dne: 22.2.2017	Č. j.: 157/2017	Zpracovatel: B
Počet listů: 0	Počet listů příloh: —	Ukládací znak: 112 A/5

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 městyse **BOLERADICE**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2017. 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:**

Úřad městyse Boleradice  
Boleradice 401, 691 12 Boleradice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková  
Ing. Ilona Plachá

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:**

**Bohuslav Barek - starosta**  
Gabriela Praxová - 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 13. července 2016, 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření městyse Boleradice za rok 2016**

**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 2016 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 ..... 3,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,85 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 9,01 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Městys Boleradice vydal dne 30. 5. 2016 oznámení o zahájení zadávacího řízení k podání cenové nabídky na zakázku malého rozsahu „Boleradice - Pohostinství vstup IPP“, které uveřejnil na svých webových stránkách. Na oznámení je v bodu E. uvedena lhůta pro podání nabídek s datem 27. 6. 2015 17:00 hodin a údaj o otevírání obálek 27. 6. 2015 17:30 hodin. Zápis o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek je ze dne 27. 6. 2016. Kontrolní skupina upozorňuje, že na oznámení zakázky je uvedeno chybné datum.*
- *Na 33. schůzi rady městyse konané dne 17. 2. 2016 byl schválen Návrh smlouvy o pronájmu nebytových prostor restaurace se společností Služby Boleradice s. r. o. Záměr na pronájem nebytových prostor byl vyvěšen na úřední desce i elektronicky od 30. 12. 2015 do 14. 1. 2016. Kontrole byla předložena nájemní smlouva uzavřená městysem Boleradice jako pronajímatel a Služby Boleradice s. r. o. jako nájemce. Datum uzavření smlouvy je však uvedeno dne 9. 10. 2015. V článku II. Doba nájmu je uvedeno, že nájemní smlouva se uzavírá na dobu určitou od 26. 2. 2016 do 26. 2. 2024. Z výše uvedeného je zřejmé, že datum ve smlouvě neodpovídá skutečnosti. Stejný nedostatek se vyskytoval i u uzavřené Smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 2. 12. 2016, kde je v čl. III odst. 2 smlouvy uvedeno, že příjemce se zavazuje vrátit poskytovateli návratnou finanční výpomoc nejpozději do 30. 6. 2016.*
- *Na 54. schůzi rady městyse konané dne 21. 12. 2016 byla pod bodem 5 na základě zveřejněného záměru na pronájem části obecních pozemků ze dne 22. 11. 2016 projednána žádost na pronájem části pozemků p. č. 293/84 a p. č. 293/85 o celkové výměře 740 m<sup>2</sup>. V usnesení z rady je uvedeno, že rada města schvaluje pronájem části pozemku p. č. 293/84 o výměře 555 m<sup>2</sup> a 293/84 o výměře 185 m<sup>2</sup>. Pro neurčitost usnesení rady městyse nebylo zcela naplněno ustanovení § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a § 553 odst. 1 zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, kdy se o právní jednání nejedná, nelze-li pro neurčitost nebo nesrozumitelnost zjistit jeho obsah ani výkladem.*
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo*

nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.

- V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.

Boleradice, dne 22. února 2017

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

Jaroslava Kubešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

Ing. Ilona Plachá

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

### P o u ě 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Boleradice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. února 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bohuslav Barek

.....  
starosta městyse

Gabriela Praxová

.....  
účetní

MĚSTYS BOLERADICE

691 12 Boleradice 401

IČ: 283011

tel.: 519 423 185, fax: 519 423 482

e-mail: obec@boleradice.cz

.....  
podpis starosty městyse

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na období od 1. 1. 2016 do schválení rozpočtu roku 2016 ze dne 26. 11. 2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 až 6/2016 za období 1-6/2016, Rozpočtová opatření č. 7/2016 až 12/2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2019 s komentářem do roku 2019
- Schválený rozpočet 2016
- Bankovní výpis ERA č. 132 - 141 za červenec 2016
- Výpis z bankovního účtu ČSOB č. 215 ze dne 16. 11. 2016, č. 204 ze dne 31. 10. 2016
- Výpis z bankovního účtu ČNB č. 15 až 25 za období srpen až prosinec
- Evidence pohledávek za nájmy pozemků, bytových a nebytových prostor
- Evidence pohledávek poplatků za odpady a psy
- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2017 příspěvkové organizace ZŠ a MŠ, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2016 PO ZŠ a MŠ
- Plán inventur na rok 2016, stanovení inventarizační položky, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 27. 1. 2017, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků sestavené k 31. 12. 2016
- Kniha došlých faktur k 31. 7. 2016
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 42, 97, 104 za období 1-7/2016
- Mzdové listy pracovníků s osobním č. 2, 3, 4 a 81 za období 1-12/2016, Platové výměry ze dne 1. 11. 2016 pracovníků s osobním č. 2, 3, 4 a 81
- Odměňování členů zastupitelstva s os. č. 68, 96, 91, 27, 88, 24, 1
- Odměňování členů zastupitelstva za období 1-12/2016 ( os. č.1, 24, 27, 68, 88, 91, 96)
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2016
- Pokladní kniha za červenec 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 7. 7. 2016 (6 ks pivních setů)
- Dohoda o pracovní činnosti se zaměstnancem os. č. 42 ze dne 4. 1. 2016
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 97 ze dne 8. 2. 2016, Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 104 ze dne 1. 4. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu městyse Boleradice ze dne 8. 3. 2016
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 2. 12. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 038103/16/OŽP ze dne 20. 10. 2016
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor za účelem provozování restaurace
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1. 8. 2016
- Záměr na pronájem pozemku ze dne 24. 6. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 25. 7. 2016 na akci „Boleradice-Pohostinství vstup IPP“
- Kupní smlouva ze dne 18. 11. 2016
- Záměr prodeje pozemku ze dne 24. 8. 2016
- Kupní smlouva ze dne 9. 5. 2016 na prodej pozemku, Kupní smlouva ze dne 27. 6. 2016 na nákup poz.
- Směnná smlouva ze dne 12. 9. 2016
- Záměr na směnu pozemku ze dne 26. 5. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO -014330036698/002 ze dne 23. 3. 2016
- Záměr na prodej pozemku ze dne 12. 5. 2015
- Zápis ze 44. schůze Rady městyse dne 10. 8. 2016, Zápis ze 45. schůze Rady městyse dne 24. 8. 2016, Zápis ze 46. schůze Rady městyse dne 6. 9. 2016, Zápis ze 47. schůze Rady městyse dne 21. 9. 2016, Zápis ze 48. schůze Rady městyse dne 5. 10. 2016, Zápis ze 49. schůze Rady městyse dne 17. 10. 2016, Zápis ze 50. schůze Rady městyse dne 2. 11. 2016, Zápis ze 51. schůze Rady městyse dne 21. 11. 2016, Zápis ze 52. schůze Rady městyse dne 1. 12. 2016, Zápis ze 53. schůze Rady městyse dne 12. 12. 2016, Zápis ze 54. schůze Rady městyse dne 21. 12. 2016, Zápis ze schůze Rady městyse č. 31 ze dne 18. 1. 2016, č. 32 ze dne 1. 2. 2016, č. 33 ze dne 17. 2. 2016, č. 34 ze dne 8. 3. 2016, č. 36 ze dne 6. 4. 2016, č. 37 ze dne 20. 4. 2016, č. 38 ze dne 12. 5. 2016, č. 39 ze dne 25. 5. 2016, č. 40 ze dne 9. 6. 2016, č. 41 ze dne 22. 6. 2016, č. 42 ze dne 7. 7. 2016, č. 43 ze dne 20. 7. 2016
- Zápis z 12. zasedání zastupitelstva Městyse Boleradice ze dne 20. 10. 2016, Zápis ze 13. zasedání zastupitelstva Městyse Boleradice ze dne 15. 12. 2016, Zápis ze 7. zasedání zastupitelstva městyse ze dne 26. 11. 2015, Zápis z 9. zasedání zastupitelstva městyse ze dne 11. 2. 2016, Zápis z 10. zasedání zastupitelstva městyse ze dne 5. 5. 2016, Zápis z 11. zasedání zastupitelstva městyse ze dne 28. 7. 2016
- Návrh na vyřazení DDHM a zmařených investic z 11. 2. 2016, Návrh na vyřazení DDHM z MŠ z 22. 1. 2016