



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

SpZn.: S - JMK 94576/2016 OKP

Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce LIPŮVKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 19. října 2016 do 20. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne od 14. února 2017 do 15. 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: Obecní úřad Lipůvka
Lipůvka 146, 679 22 Lipůvka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová
Petra Kupková

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:

Ing. Ivo Pospíšil - starosta

Simona Málková - 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 9. září 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Lipůvka (na straně objednatele) uzavřela dne 16. 9. 2016 se společností CREATIVE BUILDINGS, s. r. o. (na straně zhotovitele) Smlouvu o dílo, jejímž předmětem je provedení stavby k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava chodníků v obci Lipůvka R43". Dle čl. 5 smlouvy byla cena díla smluvními stranami sjednána v celkové výši 581.836,83 Kč bez DPH. V čl. 10 smlouvy je uvedeno, že nedílnou součástí této smlouvy je Příloha č. 1 - Položkový rozpočet + materiál. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2016 na realizaci díla "Oprava chodníků v obci Lipůvka R43" byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 19. 9. 2016 a Příloha č. 1, která tvoří nedílnou součást smlouvy byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 10. 2016. Z výše uvedeného vyplývá, že **zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření v souladu s § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.**

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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- S účinností od 1. 1. 2016 došlo nařízením vlády č. 352/2015 Sb. mimo jiné k navýšení měsíčních odměn pro uvolněné členy zastupitelstev obcí. Při dílčím přezkoumání hospodaření roku 2016 bylo zjištěno, že obec Lipůvka v prověřovaném období leden - září 2016 neprovedla úpravu měsíční odměny u uvolněného zastupitele s osobním číslem 1, vykonávajícího funkci starosty. Tomuto zastupiteli tak byla vyplácena měsíční odměna nižší o 1.275,- Kč. Nebylo postupováno v souladu s § 1 odst. 1 nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. **Úprava měsíčních odměn za období 1 - 9/2016 u uvolněného zastupitele (os.č. 1) byla provedena v měsíci říjnu 2016, kdy byla doplacena částka 11.475,- Kč. Napraveno.**
- Obec Lipůvka (na straně objednatele) uzavřela dne 16. 9. 2016 se společností CREATIVE BUILDINGS, s. r. o. (na straně zhotovitele) Smlouvu o dílo, jejímž předmětem je provedení stavby k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava chodníků v obci Lipůvka R43". Dle čl. 5 smlouvy byla cena díla smluvními stranami sjednána v celkové výši 581.836,83 Kč bez DPH. V čl. 10 smlouvy je uvedeno, že nedílnou součástí této smlouvy je Příloha č. 1 - Položkový rozpočet + materiál. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo ze dne 16. 9. 2016 na realizaci díla s názvem "Oprava chodníků v obci Lipůvka R43" byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 19. 9. 2016 bez uvedené přílohy, která je dle čl. 10 smlouvy její nedílnou součástí. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 147a odst. 2 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, kdy veřejný zadavatel uveřejní podle odstavce 1 písm. a) mj. celé znění smlouvy. **Příloha č. 1 - položkový rozpočet + materiál, která jsou nedílnou součástí Smlouvy o dílo ze dne 16. 9. 2016 "Oprava chodníků v obci Lipůvka R 43" byla dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 10. 2016. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lipůvka za rok 2016

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

- Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

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.

