



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

SpZn.: S - JMK 52354/2019 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

#### obce **BLATNIČKA**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 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 Blatnička  
Blatnička 163, 696 71 Blatnice p.Sv.Antonínkem

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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:**

**Ing. Antonín Minařík - starosta**

Hana Lapšanská - 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 25. července 2019, 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byly předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce. Kontrolou mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva obce, os č. 207, bylo zjištěno, že mu byla v měsíci červnu 2019 vyplacena odměna ve výši 2.000 Kč. V zápise ze zasedání zastupitelstva konaného dne 12. 6. 2019 je uveden ve schváleném programu pouze bod 4) Různé. Dále pod bodem 4ch) s názvem "Těžba dřeva" je uvedeno usnesení č. 11/6/2019 ve znění: "ZO schvaluje místostarostovi odměnu za těžbu dřeva v roce 2019 ve výši 2.000 Kč. Na zveřejněné pozvánce na veřejné zasedání ZO je uveden pouze bod 4. Různé, není zde uveden bod - poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 76 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích,** ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Dále v odst. 5 výše uvedeného paragrafu je uvedeno, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být odůvodněn a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce.

## **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:*

- *V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byly předloženy mzdové listy členů zastupitelstva obce. Kontrolou mzdového listu neuvolněného člena zastupitelstva obce, os č. 207, bylo zjištěno, že mu byla v měsíci červnu 2019 vyplacena odměna ve výši 2.000 Kč. V zápise ze zasedání zastupitelstva konaného dne 12. 6. 2019 je uveden ve schváleném programu pouze bod 4) Různé. Dále pod bodem 4ch) s názvem "Těžba dřeva" je uvedeno usnesení č. 11/6/2019 ve znění: "ZO schvaluje místostarostovi odměnu za těžbu dřeva v roce 2019 ve výši 2.000 Kč. Na zveřejněné pozvánce na veřejné zasedání ZO je uveden pouze bod 4. Různé, není zde uveden bod - poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 76 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být uveden jako samostatný bod navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce. Dále v odst. 5 výše uvedeného paragrafu je uvedeno, že návrh na poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva obce musí být odůvodněn a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 4. 9. 2019 přijalo opatření k nápravě zjištěné chyby - mimořádná odměna členu zastupitelstva obce bude předem zveřejněna jako samostatný bod na pozvánce na veřejné zasedání zastupitelstva obce.*

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Blatnička za rok 2019**

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

- *Poskytnutí mimořádné odměny členovi zastupitelstva nebylo provedeno v souladu se zákonem.*

### **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 ..... 2,84 %
- 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 Blatnička k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Blatnička, dne 10. února 2020

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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....  
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 Blatnička. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Obec Blatnička  
696 71 p. Blatnice pod Sv. Ant.

Ing. Antonín Minařík

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Hana Lapšanská

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2019 - 12.2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - č. 3/2019
- Rozpočtová opatření č. 4/2019 - č. 8/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2019: KB č. 203, ČNB č. 51
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 7. 2019: KB č. 112, ČNB č. 29
- Plán inventur na rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 7. 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2019
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2019
- Pokladní doklady za období červenec 2019
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2019 do 31. 7. 2019
- Pokladní deník za období od 1.11.2019 do 30. 11. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 9. 4. 2019
- Účtový rozvrh obce na rok 2019
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 6. 3. 2019 (obec dárce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 12. 2018 (sjednaná na dobu od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019)
- Smlouva o financování malého projektu Programu Interreg V-A Rakousko - Česká republika ze dne 22. 1. 2019 (projekt Co utváříme, to předáváme)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12. 9. 2019 (Podpora provozu venkovských prodejen v JMK pro rok 2019)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 12. 11. 2019
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby ze dne 4. 7. 2019 (akce "Blatnička - rekonstrukce veřejného osvětlení")
- Kupní smlouva ze dne 27. 11. 2019 (obec prodávající)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330053289/001 ze dne 28. 2. 2019 (E.ON)
- Záměr obce na pronájem nemovitosti ze dne 22. 10. 2019; Záměr obce na prodej pozemku p. č. 2118/2 ze dne 25. 10. 2019
- Veřejná zakázka "Blatnička - rekonstrukce veřejného osvětlení": Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace ze dne 6. 5. 2019; Plán realizace veřejné zakázky ze dne 6. 5. 2019; Protokol o jednání hodnotící komise a Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 5. 2019
- Vnitřní směrnice č. 1/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17. 12. 2018
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2019 (3 zápisy)
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2019 (3 zápisy)
- Zápis kontrolního výboru obce Blatnička ze dne 11. 12. 2019; Zápis finančního výboru obce Blatnička ze dne 23. 10. 2019