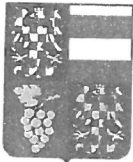




TCTIP000XE0C



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

ÚŘAD MĚSTYSE DRÁSOV DRÁSOV 61	
Došlo:	5.4.2018
Č.j.:	454/2018
Dok.:	
Příl.:	
Sp. zn.:	
SK.zn./LH.:	54V5

SpZn.: S - JMK 43402/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 městyse DRÁSOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 11. září 2017 do 12. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 4. dubna 2018 do 5. dubna 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:** Úřad městyse Drásov  
Drásov 61  
664 24 Drásov

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Lenka Kosmáková  
Ing. Pavla Mašková

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 byly přítomny:**

**Mgr. Martina Bočková - starostka**  
Ing. Lenka Droběnová - 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. srpna 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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:*

- *Městys na základě Kupní smlouvy ze dne 2. 9. 2016 pořídil kolový nakladač L 506 Compact za kupní cenu 1 427 000,- Kč bez DPH. Městys zveřejnil uzavřenou smlouvu na profilu zadavatele až dne 5. 1. 2017, což není v souladu s § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách který stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní celé znění smlouvy nebo rámcové smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. Povinnost se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH. **K tomuto nedostatku městys přijal systémové nápravné opatření spočívající v zajištění zveřejňování dokumentů - smluv a jejich dodatků na portále veřejných zakázek v souladu se zákonem o veřejných zakázkách. Plnění systémového opatření bylo ověřeno na předložené smlouvě o dílo ze dne 19. 6. 2017, která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 6. 2017. Napraveno.***

#### **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

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

- *Městys Drásov nabyt na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 26. 5. 2017 pozemek p.č. 1870, v k.ú. Drásov o výměře 8.596 m<sup>2</sup>, zapsaný na LV č. 867. Zastupitelstvo Městysu Drásova schválilo nákup tohoto pozemku dne 22. 5. 2017 dle usnesení č. 2 za celkovou kupní cenu 5.157.600,- Kč. O nabytí pozemku městys účtoval na stranu Má*

Dáti účtu 031 - Pozemky a na stranu DAL účtu 042 - Nedokončené investice ve výši 5.157.360,- Kč, což je o 240,- Kč méně než činí cena uvedená v Kupní smlouvě. Městys Drásov nepostupoval v souladu s ustanovením § 25 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a účtoval o pořizovací ceně pozemku o 240,- Kč nižší, než byla cena stanovena Kupní smlouvou. Kupní cena byla uhrazena z úvěrového účtu č. 35-1490411527/0100 vedeného u Komerční banky, a.s. v souladu se Smlouvou o úvěru ze dne 16. 6. 2017 taktéž ve výši 5.157.360,- Kč. K tomuto nedostatku městys přijal nápravné opatření spočívající v doúčtování kupní ceny pozemku dle smlouvy, tj. navýšení SU 031 o částku 240,- Kč (účetní doklad č. 17-020-00119 ze dne 30. 9. 2017). Dále byla provedena úhrada doplateků kupní ceny v celkové hodnotě 240,- Kč jednotlivým prodávajícím dle poměru kupní ceny stanovené smlouvou, platby byly provedeny dne 11. 10. 2017 (účetní doklady od č. 17-006-00229 až č. 17-006-00236; bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a.s., č. 192). Napraveno.

### C. Závěr

#### **I. Při přezkoumání hospodaření městyse Drásov za rok 2017**

##### **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

#### **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 ..... 0,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 9,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,23 %

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

Dluh městyse Drásov k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Drásov, dne 5. dubna 2018

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....  
kontrolor

.....  
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 převzala starostka městyse Drásov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Martina Bočková

.....  
starostka městyse

.....  
podpis starostky městyse

Ing. Lenka Droběnová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní



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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Drásov na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017 (pravidla)
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01/2017 - 12/2017
- Rozpočtová opatření od č. 1 do č. 3
- Rozpočtová opatření od č. 4 do č. 7
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2019 (s komentářem do roku 2023)
- Schválený rozpočet městyse Drásov na rok 2017
- Závěrečný účet městyse Drásov za rok 2016
- Bankovní výpis č. 117 ze dne 22. 6. 2017 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Plán inventur na rok 2017, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2017 a Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky za rok 2017
- Základní škola a Mateřská škola T. G. Masaryka Drásov, příspěvková organizace - Plán inventur roku 2017, Inventarizační zpráva za rok 2017, Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Mzdové listy zastupitelů městyse za rok 2017 - osobní číslo 8, 5, 1, 6, 20, 9
- Výplatní listky zastupitelů městyse osobní číslo 1, 5, 6, 8, 9, 20 za období 01 - 07/2017
- Pokladní doklady za měsíc 12/2017
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2017 do 28. 12. 2017
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Darovací smlouva č. BE-1/2017 ze dne 1. 12. 2017 na finanční dar ve výši 500.000,- Kč, dárce Siemens Electric Machines s.r.o., IČO 26230755
- Darovací smlouva o poskytnutí peněžitého daru ze dne 24. 8. 2017, příjemce SK Drásov, IČO 22905405
- Darovací smlouva ze dne 1. 12. 2017 (finanční dar na knihovnu)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 4. 2017
- Evidence docházky za měsíce 05 a 07/2017
- Výplatní listky zaměstnance osobní číslo 55 za období 07/2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2017
- Evidence docházky za období 06 a 07/2017
- Výplatní listky zaměstnance osobní číslo 42 za období 06 - 08/2017
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 4. 2017 na investiční akci "Nové bezpečnostní ohrazení venkovní jízdárny", příjemce TJJ LUCKY Drásov, z. s., IČO 49457900
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 1. 2. 2017, žadatel TJJ LUCKY Drásov, z. s., IČO 49457900
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu městyse Drásov, příjemce TJJ LUCKY Drásov, z.s., IČO 49457900
- Finanční vypořádání dotace na akci "Drásovské kulturní léto - tradiční letní hudební festival"
- Finanční vypořádání dotace na akci "Pořízení věcných prostředků požární ochrany dle přílohy čl.3 - zásahové obleky, zásahové obleky, zásahová obuv a zásahové přilby"
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Oprava márnice hřbitov Drásov" ze dne 8. 8. 2017, poskytovatel Ministerstvo zemědělství ČR
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045711/17/OKH ze dne 10. 7. 2017, akce "Pořízení věcných prostředků požární ochrany dle přílohy čl. 3 - zásahové obleky, zásahová obuv a zásahové přilby"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 047086/17/OK ze dne 9. 8. 2017 na akci "Drásovské kulturní léto 2017"
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v budově č. p. 1, na pozemku p.č. 334, 335/1 v k.ú. Drásov, uzavřená dne 1. 2. 2017
- Smlouva o nájmu části pozemku p.č. 1026 k.ú. Drásov, uzavřená dne 15. 2. 2017
- Smlouva o dílo - Dodatek č. 1 ze dne 3. 10. 2017 (akce: Provedení stavebních prací na akci: Knihovna Drásov)
- Smlouva o dílo ze dne 19. 6. 2017 (akce: Provedení stavebních prací na akci: Knihovna Drásov)
- Kupní smlouva č. 2/2017 ze dne 3. 3. 2017 o prodeji pozemku parc. č. 2564/1, k. ú. Drásov
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 1870, zapsaném na LV č. 867 v obci Drásov, ze dne 26. 5. 2017
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. BP-16/161 ze dne 9. 3. 2017 k pozemku parcela číslo 819, součástí je stavba Drásov, č.p.6, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, IČO 69797111
- Smlouva o úvěru č. 35-1490411527/0100 ze dne 16. 6. 2017, uzavřená s Komerční bankou, a.s., IČO 45317054

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 31. 5. 2017 k pozemkům p.č. 27/1, p.č. 278, p.č. 331/1, p.č. 332, p.č. 333, p.č. 606, p.č. 607/1, p.č. 607/3, p.č. 607/5, p.č. 691, p.č. 810/2, p.č. 818/1, p.č. 820/1, p.č. 843, p.č. 969, p.č. 2403 a p.č. 2406, zapsaných na LV č. 1, pro k. ú. Drásov, oprávněný GasNet, s.r.o., IČO 27295567
- Majetkoprávní záměr na prodej pozemku p. č. 2564/1, k. ú. Drásov ze dne 10. 1. 2017
- Majetkoprávní záměr na pronájem části pozemku p. č. 1026 v k.ú. Drásov, zveřejněn dne 2. 3. 2017
- Majetkoprávní záměr na pronájem nebytových prostor v budově č.p. 1 v k.ú. Drásov, zveřejněn dne 10. 1. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Knihovna městyse Drásov, Drásov č.p. 6 - stavební úpravy" (Výzva k předložení nabídek - Knihovna městyse Drásov ze dne 4. 5. 2017, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 23. 5. 2017)
- Odstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Drásov za rok 2017 ze dne 4. 4. 2018 (č.j. MEDR 427/2018)
- Odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření městyse Drásov za rok 2016 ze dne 24. 5. 2017 (došlo na KrÚ JMK dne 24. 5. 2017)
- Směrnice č. 7 pro provedení inventarizace a dodatek č. 1
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 27. 9. 2017, Oznámení o provedení veřejnosprávní kontroly ze dne 18. 9. 2017, Pověření ze dne 18. 9. 2017 (kontrolovaný subjekt - Základní škola a Mateřská škola T. G. Masaryka Drásov, příspěvková organizace)
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 4. 9. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 20. 9. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 18. 10. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 8. 11. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 11. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 28. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 9. 1. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 1. 2. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 22. 2. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 27. 3. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 24. 4. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 24. 5. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 21. 6. 2017
- Zápis ze zasedání Rady městyse Drásov konaného dne 9. 8. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Drásov konaného dne 30. 11. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Drásov konaného dne 27. 2. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Drásov konaného dne 22. 5. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Drásov konaného dne 7. 8. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Drásov konaného dne 9. 10. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Drásov konaného dne 18. 12. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 10. 5. 2017