



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

SpZn.: S - JMK 16720/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. 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 Kozojídky
Kozojídky 100, 696 63 Hroznová Lhota

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Mgr. Eliška Hřebačková

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:

Bc. Otakar Březina - starosta

Milada Majtánová - 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 23. 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. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Obec Kozojídky uzavřela dne 5. 4. 2019 Smlouvu o dílo na akci: "Sběrný dvůr pro sběr a využití odpadu" se zhotovitelem Veselská stavební s.r.o., se sídlem Korunní 957/35, Praha 2. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 2,793.490 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 26. 4. 2019. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek.** Dle ustanovení § 219 odst. 1 veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Stejný nedostatek byl zjištěn u kupní smlouvy, uzavřené dne 2. 7. 2019 na dodání dopravního automobilu s požárním přívěsem a zveřejněné na profilu zadavatele až dne 27. 8. 2019.

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:

- Obec Kozojídky uzavřela dne 5. 4. 2019 Smlouvu o dílo na akci: "Sběrný dvůr pro sběr a využití odpadu" se zhotovitelem Veselská stavební s.r.o., se sídlem Korunní 957/35, Praha 2. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 2,793.490 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 26. 4. 2019. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Stejný nedostatek byl zjištěn u kupní smlouvy, uzavřené dne 2. 7. 2019 na dodání dopravního automobilu s požárním přívěsem a zveřejněné na profilu zadavatele až dne 27. 8. 2019. **Obec přijala opatření, že bude do budoucna důsledně dodržovat zákonné termíny pro zveřejňování na profilu zadavatele.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kozojídky za rok 2019

byly zjištěny chyby a nedostatky,

kteří 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 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 5,45 %
- 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 Kozojídky k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kozojídky, dne 11. února 2020

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

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

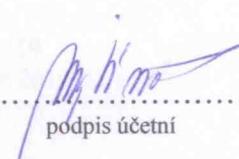

Bc. Otakar Březina

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Milada Majtánová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC KOZOJÍDKY

Kozojídky 100
696 63 Hroznová Lhota
okres Hodonín

IČO: 00488861, tel.: 518 327 350

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - č. 7/2019
- Rozpočtové opatření č. 8/2019 - č. 15/2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2019 - 12.2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2019: KB č. 154; ČNB č. 45
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 7. 2019: KB č. 14 a č. 92, ČNB č. 22
- Plán inventur na rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva rok 2019
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 7. 2019
- Kniha vydaných faktur sestavená k 31. 7. 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období od srpen - prosinec 2019
- Pokladní doklady za období červen 2019
- Pokladní doklady za období listopad 2019
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2019 do 30. 11. 2019
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2019 do 30. 6. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Darovací smlouva ze dne 7. 10. 2019 (obec dárce - na zabezpečení provozu a vybavení prodejny potravin v obci)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 12. 2019 zaměstnance s osobním číslem 28; Mzdový list za období prosinec 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2019 zaměstnance s osobním číslem 30; Dohoda o ukončení dohody o provedení práce ze dne 22. 11. 2019; Mzdový list za období leden - listopad 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16. 9. 2019 (Kozojídky - Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 10. 6. 2019 (Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Kozojídky)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 8. 7. 2019 (Podpora prodejny potravin v obci Kozojídky)
- Smlouva o dílo ze dne 5. 4. 2019 (Sběrný dvůr pro sběr a využití odpadu)
- Kupní smlouva ze dne 2. 7. 2019 (Dopravní automobil s požárním přívěsem)
- Kupní smlouva ze dne 20. 5. 2019 (Prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 11. 3. 2019 (Obec povinná)
- Smlouva o vkladu majetku ze dne 25. 6. 2019 (příjemce: DSO ČOV Velička)
- Dodatek č. 5 ke Smlouvě o půjčce ze dne 20. 6. 2019 (Vodohospodářské stavby Javorník - CZ s.r.o., Veselí nad Moravou)
- Záměr č. 41 na prodej pozemků ze dne 29. 8. 2018 (zveřejněn stále)
- Záměr č. 48 na bezúplatný převod technické infrastruktury - kanalizace ze dne 17. 5. 2019
- Záměr č. 49 pronajmout pozemky ze dne 19. 12. 2019
- Výzva k podání nabídky ze dne 24. 2. 2019 (Sběrný dvůr pro sběr a využití odpadu); Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 3. 2019 a ze dne 1. 4. 2019; Oznámení zadavatele o výsledku VŘ ze dne 3. 4. 2019
- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků č. 2/2011
- Vnitřní platový předpis č. 1/2019
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Kozojídky ze dne 23. 7. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2018
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2019
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2019
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce za období leden - červenec 2019 (2 zápisy)

