



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

SpZn.: S - JMK 25970/2018 OKP
Č. j.: JMK/2018

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín za rok 2018

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27. srpna 2018 na základě žádosti 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

Přezkoumané období: 1. ledna 2018 - 31. července 2018

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. 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: **Bc. Otakar Březina - starosta**
Milada Majtánová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření je prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních jednání se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto jednání.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kozojídky byly přezkoumány zejména následující písemnosti:

- *Návrh rozpočtu na rok 2018*
- *Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 8/2018*
- *Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020*
- *Schválený rozpočet na rok 2018*
- *Závěrečný účet za rok 2017*
- *Bankovní výpisy k 31. 7. 2018: KB č. 14 a č. 98, ČNB č. 16*
- *Kniha došlých faktur ke dni 31. 7. 2018*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018*
- *Pokladní doklady za měsíc červen 2018*
- *Pokladní deník za období od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018*
- *Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem*
- *Účtový rozvrh roku 2018*
- *Rozvaha PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavená ke dni 30. 6. 2018*
- *Výkaz zisku a ztráty PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavený ke dni 30. 6. 2018*
- *Dohoda o provedení práce za dne 1. 1. 2018 (zástup knihovnice); Mzdový list zaměstnance os. č. 30 za období leden - červenec 2018*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 051559/18/ORR ze dne 2. 7. 2018 (údržba cyklostezek a běžeckých tratí)*
- *Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 4. 2018 (Salesiánský klub mládeže)*
- *Kupní smlouva ze dne 5. 3. 2018 (obec prodávající)*
- *Dodatek č. 4 ze dne 28. 6. 2018 ke Smlouvě o půjčce ze dne 15. 11. 2012*
- *Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1. 6. 2018 (Obec povinná)*
- *Informace o přijetí nápravných opatření ze dne 2. 7. 2018*
- *Protokol o výsledku kontroly zřízené PO - Mateřská škola Kozojídky ze dne 14. 5. 2018*
- *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 12. 2017*
- *Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018*
- *Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 9. 5. 2018*
- *Zápisy kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 7. 5. 2018 a 14. 5. 2018*

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

- *Obec Kozojídky uzavřela dne 27. 6. 2017 Smlouvu o dílo č. 17038 se společností Zlínské stavby, a. s., se sídlem ve Zlíně, K Majáku 5001. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 5,790.932 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 19. 10. 2017. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dní od jejich uzavření. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 25. 6. 2018 schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 s výhradou a přijalo nápravné opatření. Obec bude do budoucna důsledně dodržovat zveřejňování smluv v zákonem stanovených termínech. Plnění přijatého nápravného opatření bude ověřeno v rámci konečného přezkoumání hospodaření obce.*

D. Závěr

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

I. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

Kozojídky, dne 27. srpna 2018

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor

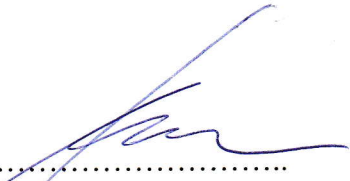

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

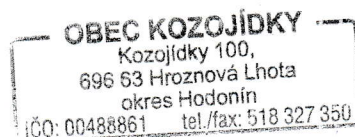

.....
podpis kontrolora

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kozojídky, byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 27. srpna 2018.

Bc. Otakar Březina

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce





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

SpZn.: S - JMK 25970/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. února 2019. 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: **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:

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 18. července 2018, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Kozojídky uzavřela dne 27. 6. 2017 Smlouvu o dílo č. 17038 se společností Zlínské stavby, a. s., se sídlem ve Zlíně, K Majáku 5001. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 5,790.932 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 19. 10. 2017. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dní od jejich uzavření. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 25. 6. 2018 schválilo závěrečný účet obce za rok 2017 s výhradou a přijalo nápravné opatření. Obec bude do budoucna důsledně dodržovat zveřejňování smluv v zákonem stanovených termínech. Ke dni konečného přezkoumání nebyla uzavřena žádná smlouva, na které by bylo možné ověřit plnění nápravného opatření. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kozojídky za rok 2018

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 2018 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 0,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,17 %
- 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. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kozojídky, dne 25. února 2019

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.

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 25. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Otakar Březina

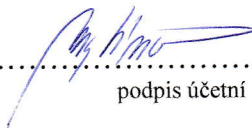
.....
starosta obce



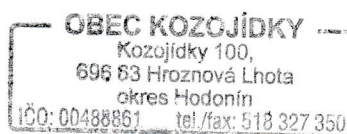
.....
podpis starosty obce

Milada Majtánová

.....
účetní



.....
podpis účetní



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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Otakar Březina

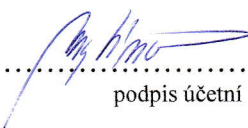
.....
starosta obce



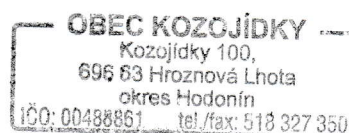
.....
podpis starosty obce

Milada Majtánová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 8/2018
- Rozpočtová opatření č. 9/2018 - č. 13/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 7. 2018: KB č. 14 a č. 98, ČNB č. 16
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2018: KB č. 24 a č. 155, ČNB č. 30
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 7. 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2018
- Účtový rozvrh roku 2018
- Rozvaha PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavená ke dni 30. 6. 2018
- Výkaz zisku a ztráty PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavený ke dni 30. 6. 2018
- Darovací smlouva ze dne 30. 10. 2018 (obec obdarovaná)
- Dohoda o provedení práce za dne 1. 1. 2018 (zástup knihovnice); Mzdový list zaměstnance os. č. 30 za období leden - červenec 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 051559/18/ORR ze dne 2. 7. 2018 (údržba cyklostezek a běžeckých tratí)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 4. 2018 (Salesiánský klub mládeže)
- Smlouva o nájmu plynárenského zařízení ze dne 25. 10. 2018 (obec pronajímatel); Záměr č. 47 pronajmout plynárenské zařízení ze dne 11. 9. 2018
- Kupní smlouva ze dne 31. 10. 2018 (Nákup pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 5. 3. 2018 (obec prodávající)
- Dodatek č. 4 ze dne 28. 6. 2018 ke Smlouvě o půjčce ze dne 15. 11. 2012
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1. 6. 2018 (Obec povinná)
- Informace o přijetí nápravných opatření ze dne 2. 7. 2018
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 2/2011
- Protokol o výsledku kontroly zřízené PO - Mateřská škola Kozojídky ze dne 14. 5. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 20. 12. 2017
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červenec 2018 (4 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen - prosinec 2018 (5 záписů)
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 9. 5. 2018
- Záписы kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 7. 5. 2018 a 14. 5. 2018