

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

SpZn.: S - JMK 36424/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín za rok 2017**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 20. listopadu 2017** na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkouvání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Kozojídky  
Kozojídky 100, 696 63 Hroznová Lhota

**Přezkoumané období:** 1. ledna 2017 - 30. září 2017

### **Dílčí přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eliška Hřebačková**  
- kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkouvání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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**

- I. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**
- II. Při dílčím 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 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.**

### **B. Přezkoumané písemnosti**

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

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 5/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2019
- Schválený rozpočet roku 2017
- Závěrečný účet obce Kozojídky za rok 2016
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 9. 2017: KB výpis č. 10 a č. 117, ČNB výpis č. 9 a č. 13
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2017
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2017
- Pokladní deník za období od 01. 07. 2017 do 31. 7. 2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 26. 6. 2017
- Účetní odpisový plán obce na rok 2017

- Účtový rozvrh obce na rok 2017
- Rozvaha PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavená ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavený ke dni 30. 9. 2017
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 18. 4. 2017 (SDH Kozojídky)
- Rozhodnutí o přidělení dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 26. 4. 2017
- Smlouva o dílo č. 17038 ze dne 27. 6. 2017 (Rozšíření dopravní a technické infrastruktury v obci Kozojídky)
- Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2017 (obec jako prodávající)
- Směnná smlouva ze dne 10. 3. 2017 (směna pozemků)
- Záměr č. 42 na směnu pozemků ze dne 6. 1. 2017 (pozemky); Záměr č. 41 na prodej pozemků ze dne 8. 11. 2016
- Veřejná zakázka Rozšíření dopravní a technické infrastruktury v obci Kozojídky: Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 5. 2017, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 5. 2017
- Protokol o výsledku kontroly zřízené PO Mateřská škola Kozojídky ze dne 15. 4. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce konaného dne 19. 12. 2016
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 9. 5. 2017, Zápis ze zasedání kontrolního výboru konaného dne 21. 6. 2017

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

- Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen bezodkladně po seznámení se zápisem z dílčího přezkoumání hospodaření přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápise.

Informaci o přijetí a splnění přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání je územní samosprávný celek povinen předložit při konečném přezkoumání.

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.

## II. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na zásadní legislativní změnu v oblasti odměňování členů zastupitelstev obcí. Publikováním ve Sbírce zákonů dne 5. dubna 2017 nabyl platnosti zákon č. 99/2017 Sb., kterým se mění zákony o obcích, krajích a hlavním městě Praze (viz příloha). Tato novela nabude účinnosti dnem 1. ledna 2018. Kromě nové úpravy ve zmíněných zákonech se ruší i nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, které tak bude platit jen do 31. prosince 2017.

Kozojídky, dne 20. listopadu 2017

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Eliška Hřebačková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

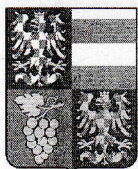
S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Kozojídky, byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření seznámen a jeho stejnopis obdržel starosta obce dne 20. listopadu 2017.

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 36424/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

#### **obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. 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:** Obecní úřad Kozojídky  
Kozojídky 100, 696 63 Hroznová Lhota

**Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor: **Bc. Eliška Hřebačková**

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:**

**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 29. září 2017, 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 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.**

### **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 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. **Obec přijala k výše uvedenému nedostatku nápravné opatření, že bude na profilu zadavatele zveřejňovat v zákonem stanoveném termínu smlouvy podléhající zveřejnění.**

### C. Závěr

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Kozojídky za rok 2017**

##### **byly zjištěny chyby a nedostatky,**

kteří nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)  
zákonu 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 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 ..... 0,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 30,08 %
- 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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kozojídky, dne 19. dubna 2018

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

Ing. Jarmila Antošová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### 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.**

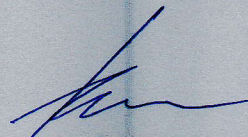
**Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.**

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 19. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Otakar Březina

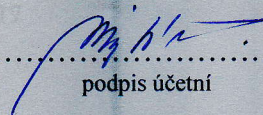
starosta obce



podpis starosty obce

Milada Majtánová

účetní



podpis účetní

**OBEC KOZOJÍDKY**  
Kozojídky 100,  
696 63 Hroznová Lhota  
okres Hodonín  
IČO: 00488861 tel./fax: 518 327 350

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2017 - 12.2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 5/2017
- Rozpočtová opatření č. 6/2017 - č. 8/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2019
- Schválený rozpočet roku 2017
- Závěrečný účet obce Kozojídky za rok 2016
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 9. 2017: KB výpis č. 10 a č. 117, ČNB výpis č. 9 a č. 13
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva rok 2017
- Kniha došlých faktur za rok 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2017
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní deník za období od 01. 07. 2017 do 31. 7. 2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 26. 6. 2017
- Účetní odpisový plán obce na rok 2017
- Účtový rozvrh obce na rok 2017
- Rozvaha PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavená ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty PO - Mateřská škola Kozojídky, sestavený ke dni 30. 9. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 10. 2017; Mzdový list pracovníka os. č. 29 za rok 2017
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 18. 4. 2017 (SDH Kozojídky)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z 18. 10. 2017 (Rozšíření dopravní a technické infrastruktury v obci Kozojídky)
- Rozhodnutí o přidělení dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu ze dne 26. 4. 2017
- Smlouva o dílo č. 17038 ze dne 27. 6. 2017 (Rozšíření dopravní a technické infrastruktury v obci Kozojídky)
- Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2017 (obec jako prodávající)
- Směnná smlouva ze dne 10. 3. 2017 (směna pozemků)
- Záměr č. 42 na směnu pozemků ze dne 6. 1. 2017 (pozemky); Záměr č. 41 na prodej pozemků ze dne 8. 11. 2016
- Veřejná zakázka Rozšíření dopravní a technické infrastruktury v obci Kozojídky: Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 5. 2017, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 5. 2017
- Směrnice č. 2/2011 - Směrnice o inventarizaci majetku a závazků
- Protokol o výsledku kontroly zřízené PO Mateřská škola Kozojídky ze dne 15. 4. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce konaného dne 19. 12. 2016
- Záписы z jednání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2017
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2017
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 9. 5. 2017, Zápis ze zasedání kontrolního výboru konaného dne 21. 6. 2017; Zápis o průběhu zasedání kontrolního výboru ze dne 21. 6. 2017