

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 86142/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce ČEJKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2021. 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 Čejkovice
Čejkovice 4, 671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Gabriela Lanžhotská

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 byly přítomny:

Zdenka Sedlačíková - starostka

Mgr. Helena Šotkovská - 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 3. listopadu 2020, 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 uzavřela dne 08. 03. 2019 Smlouvu o dílo č. 1911330174 se společností COLAS, a.s. na realizaci akce "Prodloužení splaškové kanalizace obce Čejkovice". Z důvodu vzniklých méně a víceprací byl dne 06. 05. 2019 uzavřen Dodatek č. 1, na základě kterého došlo k navýšení ceny za zhotovení díla o 61.318,12 Kč bez DPH. Účetní jednotka zveřejnila uzavřený Dodatek č. 1 na profilu zadavatele až dne 03. 10. 2019. Nebylo tak postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016, na základě kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému, pokud jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez daně z přidané hodnoty. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že do budoucna bude postupovat v souladu s ustanovením §219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Při přezkoumání za rok 2020 obec neuzavřela smlouvu na veřejnou zakázku, proto nebylo možné ověřit dodržování přijatého nápravného opatření.***
- *Obec předložila Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 až 2021, který byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 7. 2. 2019 - 26. 2. 2019. Dále předložila Střednědobý výhled rozpočtu, který byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27. 2. 2019. Tento Střednědobý výhled rozpočtu nebyl projednán v zastupitelstvu obce, jak je uvedeno v § 3 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **Obec Čejkovice přijala systémové nápravné opatření, že do budoucna bude postupovat v souladu s 3, odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků. Střednědobý výhled***

rozpočtu na období 2021 až 2023 byl projednán na zasedání zastupitelstva dne 27. 2. 2020. Napraveno.

- *Obec uzavřela dne 08.03.2019 Smlouvu o dílo č. 1911330174 se společností COLAS, a.s. na realizaci akce "Prodloužení splaškové kanalizace obce Čejkovice" za dohodnutou cenu 744.445,67 Kč bez DPH. Z důvodu vzniklých méně a víceprací byl dne 06.05.2019 uzavřen Dodatek č. 1, na základě kterého došlo k navýšení ceny za zhotovení díla o 61.318,12 Kč bez DPH. Celková cena za provedené dílo byla ve výši 805.763,79 Kč bez DPH. Úhrada díla byla provedena na základě tří dodavatelských faktur, a to v dubnu, květnu a červnu 2019 v souladu s uzavřenou Smlouvou o dílo a Dodatkem č. 1. Na základě ověřených skutečností lze konstatovat, že informace o skutečně uhrazené ceně za plnění smlouvy a dodatku, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění, nebyla k datu konečného přezkoumání hospodaření za rok 2019 uveřejněna tak, jak ukládá § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, tedy nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že do budoucna bude postupovat v souladu se zákonem. Skutečně uhrazená cena za dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 10. 2019. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čejkovice za rok 2020

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 2020 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 9,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 15,17 %
- 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 Čejkovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Čejkovice, dne 4. února 2021

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

Ing. Renata Halámková

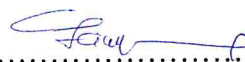
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
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.

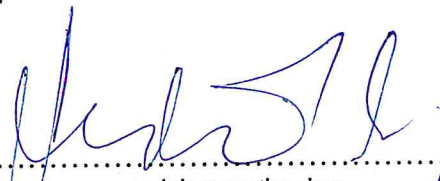
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka obce Čejkovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdenka Sedlačiková

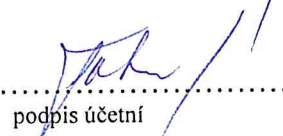
.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Mgr. Helena Šotkovská

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové provizorium na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 6, Rozpočtová opatření č. 7, 8, 9, 10, 11, 12, Opis rozpočtových změn za rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020, Návrh rozpočtu na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 21. 1. 2021
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2020
- Plán inventarizace za rok 2020 ze dne 28. 12. 2020
- Mzdové listy pracovníků s os.č. 80, 82 za období leden až září 2020
- Mzdové náklady zaměstnance os. č. 17 za leden až září 2020
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden až září 2020
- Odměňování členů zastupitelstva za období říjen až prosinec 2020
- Pokladní deník za období od 1. 9. - 30. 9. 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2020 s pracovníkem os. č. 80
- Dohody o provedení práce s pracovníkem os. č. 82 ze dne 1. 4. 2020, 1. 7. 2020, 1. 9. 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2020 s pracovníkem os. č. 36
- Nájemní smlouva č. 12N20/27 ze dne 19. 2. 2020 na pronájem pozemku p.č. 1786 od SPÚ
- Kupní smlouva na prodej pozemků 183/5 a 184/6 ze dne 24. 9. 2020, Zveřejněný záměr prodeje pozemků p.č.183/5 a 184/6 ze dne 16. 7. 2020
- Kupní smlouva ze dne 7. 5. 2020 na prodej pozemku p.č.11/14, Záměr prodeje pozemku p.č.11/14 ze dne 16. 4. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330052706/001 ze dne 29. 5. 2020 k pozemkům p.č. 78/4 a 1788/1
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN- 014330055231/001 ze dne 13. 11. 2020 k pozemkům p.č. 163/1, 142/9 a 1400
- Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku „Obec Čejkovice - Bezpečnost dopravy" ze dne 24. 11. 2020, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 24. 11. 2020, Zpráva o posouzení nabídek ze dne 24. 11. 2020, Protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení o výsledku ze dne 24. 11. 2020
- Zápis z finančního výboru ze dne 29. 6. 2020
- Zápis z kontrolního výboru ze dne 24. 8. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 12. 12. 2019
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Čejkovice ze dne 27. 2., 19. 5., 28. 7., 8. 9. 20. 10., 15. 12. 2020

