



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

SpZn.: S - JMK 71697/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce MILÍČOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. 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 Milíčovice
Milíčovice 40
669 02 Znojmo

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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 byla přítomna:

Jana Ferkovičová - 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 17. 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

- Na základě provedeného výběrového řízení ze dne 07.03.2019 na akci Rekonstrukce vodní nádrže, k.ú. Milíčovice schválilo zastupitelstvo obce dne 21.03.2019 uzavření smlouvy s vybraným uchazečem. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 03.04.2019. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 13.05.2019. **Obec nepostupovala v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.** 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. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty.

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:

- Na základě provedeného výběrového řízení ze dne 07.03.2019 na akci Rekonstrukce vodní nádrže, k.ú. Milíčovice schválilo zastupitelstvo obce dne 21.03.2019 uzavření smlouvy s vybraným uchazečem. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 03.04.2019. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 13.05.2019. Obec nepostupovala v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. 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. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. **Obec přijala systémové opatření, na jehož základě bude u smluv k veřejným zakázkám, jejichž cena přesáhne 500.000 Kč bez DPH důsledně monitorován datum jejich uzavření tak, aby byly smlouvy do 15 dní od tohoto data vloženy na portál zadavatele. Plnění opatření bylo ověřeno např. u Dodatku č. 1 ze dne 26.08.2019 ke Smlouvě o dílo ze dne 16.07.2018, který byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 30.08.2019.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Milíčovice za rok 2019

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které 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 (nedodržena lhůta pro zveřejnění).

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 1,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

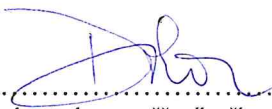
Dluh obce Milíčovice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Milíčovice, dne 10. února 2020

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

Bc. Dagmar Dohnalová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Švéda

.....
místostarosta obce


.....
podpis místostarosty obce

Jana Ferkovičová

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC MILÍČOVICE
MILÍČOVICE 40
669 02 ZNOJMO
IČ: 00636878

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Milíčovice na rok 2019, Schválený rozpočet obce Milíčovice na rok 2019
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatření za rok 2019, Rozpočtové opatření č. 2 a 12
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2023, Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na roky 2020 - 2023
- Schválený závěrečný účet Obce Milíčovice za rok 2018, Návrh závěrečného účtu Obce Milíčovice za rok 2018
- Pohyby na bankovním účtu vedeném u České spořitelny a.s. za období 12. - 30.11.2019 - výpisy internetového bankovníctví č. 145 - 154
- Výpisy internetového bankovníctví č. 19 - 25 běžného účtu vedeného u České spořitelny a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2019
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období červenec 2019
- Pokladní doklady za měsíc červen 2019 a prosinec 2019
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 01/2019 - 12/2019
- Účetní odpisový plán po měsících podle inventurních čísel pro rok 2019
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 06.02.2019 (zimní údržba, posyp, prohrnování), Dohoda o pracovní činnosti ze dne 22.05.2019 (úklid v obecních budovách), mzdový list č. 70 za období leden - duben 2019, výplatní lístek za měsíc květen 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 17.10.2019 (montáž bojleru a umyvadlové baterie), mzdový list č. 110
- Dohoda o provedení práce ze dne 19.02.2019 (výměna tlakového ohříváče na obecním úřadě), mzdový list č. 110 za období 02/2019
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Obce Milíčovice ze dne 21.11.2018, Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 31.12.2018, Finanční vyúčtování dotace ze dne 27.02.2019 (nákup pohárů na turnaje, nákup stolně tenisového vybavení v roce 2019)
- Finanční vypořádání dotace a Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 31.10.2019 (přístavba hasičské zbrojnice)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 129D293003136 ze dne 30.05.2019, Žádost o platbu ze dne 13.11.2019, Změnové rozhodnutí ze dne 15.11.2019 (MZe ČR, Rekonstrukce vodní nádrže, k.ú. Milíčovice)
- Smlouva č. JMK057830/19/ORR ze dne 08.07.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Pořízení stolů do kulturního domu v Milíčovicích), Finanční vypořádání dotace a Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce ze dne 30.09.2019, Avízo k provedení vyúčtování krajské dotace ke dni 31.12.2019
- Smlouva č. JMK062353/19/ORR ze dne 11.12.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora boje proti suchu, zadržení vody v krajině a následná péče o zeleň na území Jihomoravského kraje v roce 2019
- Dodatek č. 1 ze dne 25.02.2019 k Nájemní smlouvě č. 49N17/27 ze dne 10.02.2017
- Dodatek č. 2 ze dne 12.11.2019 ke smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 05.10.2016
- Dodatek č. 1 ze dne 26.08.2019 ke Smlouvě o dílo ze dne 16.07.2018 (přístavba hasičské zbrojnice), Předávací protokol stavby č. PP26/08/2019 ze dne 29.08.2019, dodavatelská faktura č. 2019044, Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 25.10.2019
- Smlouva o dílo ze dne 03.04.2019 (Rekonstrukce vodní nádrže, k.ú. Milíčovice), dodavatelská faktura č. 1901305
- Záměr na úpravu smlouvy - Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 05.10.2016
- Cenová nabídka na zakázku - Pořízení stolů do kulturního domu v Milíčovicích - 3x
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Rekonstrukce vodní nádrže, k.ú. Milíčovice (výzva k podání nabídky, jmenování komise, seznam doručených nabídek, cenová nabídka 5x, protokol o jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek, oznámení o výsledku výběrového řízení)
- Opatření ze dne 19. srpna 2019 k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápise z dílčího přezkoumání roku 2019
- Směrnice č. 7 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z 2. zasedání ZO Milíčovice konaného dne 20.12.2018 (rozpočet na rok 2019, smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce v roce 2019)
- Záписы ze zasedání ZO Milíčovice konaných ve dnech 18.02.2019, 21.03.2019, 18.04.2019, 13.06.2019, 11.07.2019, 05.09.2019, 07.11.2019, 11.12.2019