

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkovice

se sídlem Svojkovice 44, 588 56 Telč, IČO: 00373931
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. května 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **31. května 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 31. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Nad Jihlávku 10
586 01 Jihlava
za obec Svojkovice
Svojkovice 44
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_2

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložila:

Ing. Jana Minářová Vídenská - starostka

Předmět přezkoumání:

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

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 22. 9. 2022, zhotovitel JM Demicarr s.r.o. IČO 63489163, předmět smlouvy „Novostavba víceúčelového sportovního hřiště Svojkovice“, cena díla 2 872 009,15 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2022, dokončení díla do 31. 5. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 10. 2022

Dle zákona o zadávání veřejných zakázek musí být smlouva na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků přesahující v roce 2022 částku 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice za rok 2022

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

| Poměrový ukazatel | Hodnota ukazatele |
|---|-------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 0,49 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 1,35 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům | 0,42 % |
| Ukazatel likvidity | 89,80 |

| | |
|--|---------------|
| Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky) | 0,00 % |
|--|---------------|

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. května 2023

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|-----------------------------|--------------------|
| 1 | 1x | Obec Svojkovice | do datové schránky |
| 1 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 12. 2022 do 31. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 31. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 12. 2021 do 31. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2021, zveřejněn dne 31. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2015):

č. 1 ze dne 1. 5. 2022, zveřejněno dne 20. 5. 2022

č. 2 ze dne 1. 7. 2022, zveřejněno dne 24. 7. 2022

č. 3 ze dne 1. 10. 2022, zveřejněno dne 28. 10. 2022

č. 4 ze dne 1. 11. 2022, zveřejněno dne 28. 11. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 3. 2022 do 31. 3. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 31. 3. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 3. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 10. 2. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 48)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 6)

Faktury

- č. 2290010128 ze dne 23. 1. 2022 (KDF č. 4) dodavatel Stavebniny DEK a.s. IČO 03748600 na částku 70 450,12 Kč vč. DPH za betonové desky na plot, uhrazena dne 27. 1. 2022 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2916036647 ze dne 9. 1. 2022 (KDF č. 7) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku Kč vč. 14 435 Kč vč. DPH za počítač Lenovo V15 ADA, uhrazena dne 10. 1. 2022 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 140

- č. 2022009 ze dne 2. 7. 2022 (KDF č. 24) dodavatel Ing. Zuzana Trávníková IČO 08032513 na částku 17 000 Kč (není plátce DPH) za stavební dozor, uhrazena dne 4. 7. 2022 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 221023 ze dne 11. 11. 2022 (KDF č. 42) dodavatel SETO, spol. s r.o. IČO 46683461 na částku 13 879,91 Kč vč. DPH za dodávku a montáž jističe, uhrazena dne 29. 11. 2022 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 221205 ze dne 6. 12. 2022 (KDF č. 45) dodavatel Igor Kumštár IČO 10583777 na částku 21 000 Kč (není plátce DPH) za prořezávky lip, uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 221200088 ze dne 21. 12. 2022 (KDF č. 46) dodavatel Karel Buzek IČO 88102335 na částku 6 400 Kč (není plátce DPH) za opravu veřejného osvětlení, uhrazena dne 27. 12. 2022 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 320401 až 321006 a výdajové pokladní doklady č. 320201 až 321101)

Pokladní doklady - za měsíce leden až prosinec roku 2022 (příjmové pokladní doklady č. 320401 až 321006 a výdajové pokladní doklady č. 320201 až 321101)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 31. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 31. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Smlouva o dílo ze dne 22. 9. 2022, zhotovitel JM Demicarr s.r.o. IČO 63489163, předmět smlouvy „Novostavba víceúčelového sportovního hřiště Svojkovice“, cena díla 2 872 009,15 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2022, dokončení díla do 31. 5. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 10. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0054 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 27. 6. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Výstavba obecního úřadu - I. Etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 23. 2. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 10. 2022

- Smlouva o dílo ze dne 30. 7. 2022, zhotovitel Bc. Petr Kolář IČO 75366428, předmět smlouvy „Svojkovice - Novostavba obecního úřadu“ - etapa 01 - zemní práce a základová konstrukce včetně provedení ZTI instalací základovými konstrukcemi, příprava na hromosvod, cena díla 415 287,35 Kč bez DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2022, dokončení díla do 30. 9. 2022

- faktura č. 220100036 ze dne 2. 10. 2022 (KDF č. 35) dodavatel Bc. Petr Kolář IČO 75366428 na částku 502 497,69 Kč vč. DPH za stavební práce na akci „Svojkovice - Novostavba obecního úřadu“ - etapa 01 - zemní práce a nákladové konstrukce, uhrazena dne 12. 10. 2022 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 31. 12. 2021

konaného dne 27. 3., 24. 6., 9. 9., 27. 10. a 31. 12. 2022