

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

SpZn.: S - JMK 96018/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce MILOTICE, okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 21. - 22. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 5. - 6. dubna 2023. 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 Milotice  
Milotice 72, 696 05 Milotice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Jana Novotná

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Radek Šed'a, DiS. - starosta**

Kateřina Kotásková - 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 27. října 2022, 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 Milotice uzavřela dne 21. 5. 2021 kupní smlouvu na dodávku "Půdní vestavba ZŠ Milotice - specializované učebny - nové vybavení - část 1 - IT vybavení a audiovizuální technika" s dodavatelem firmou PREKT SERVICE, s.r.o. na částku 1.747.740,- Kč bez DPH. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 5. 2021. Dne 12. 7. 2021 byl k této smlouvě uzavřen Dodatek č. 1, který byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 6. 10. 2021. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, 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 dnů od jejich uzavření. Stejný nedostatek byl zjištěn i u Dodatku č. 1 ke kupní smlouvě na dodávku "Půdní vestavba ZŠ Milotice - specializované učebny - nové vybavení - část 2 - Nábytek", který byl uzavřen dne 12. 7. 2021 s dodavatelem Mgr. Františkem Vlasákem, IČO: 49960822. Tento dodatek byl zveřejněn na profilu zadavatele také až dne 6. 10. 2021. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 22. 6. 2022 schválilo závěrečný účet za rok 2021 s výhradou a přijalo nápravné opatření - obec bude v budoucnu důsledně postupovat v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. a bude smlouvy zveřejňovat na profilu zadavatele v zákonném termínu. Plnění přijatého nápravného opatření bylo ověřeno na uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 14. 4. 2022, která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2022, tj. v zákonem stanoveném termínu. Napraveno.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## C. Závěr

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Milotice za rok 2022**

**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 2022 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 ..... 4,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 3,06 %

### **IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Dluh obce Milotice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

## **P o u ě n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 6. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Milotice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitě výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby


jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.


Mgr. Eliška Hřebačková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 4/2022
- Rozpočtová opatření č. 5/2022 - č. 7/2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021; Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy k 30.9. 2022: KB č. 192; ČS. č. 009; ČNB č. 30; ČNB č. 9; ČSOB č. 9
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2022: Komerční banka č. 21 a 253, Česká spořitelna č. 12, Česká národní banka č. 12 a 41
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 9. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur za období 1-9/2022, čísla dokladů od 22-001-00001 do 22-001-00493
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022
- Pokladní doklady za měsíc říjen 2022 (č.d. 22-701-01090 - č.d. 22-701-01170)
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2022 (č.d. 22-701-0082 - č.d. 22-701-00899)
- Pokladní deník za období od 1. 10. 2022 do 31. 10. 2022
- Pokladní deník za období od 1. 8. 2022 do 31. 8. 2022
- Účtový rozvrh obce na rok 2022
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 4. 3. 2022 (obec dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 4. 5. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 215 za období 5/2022 - 9/2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 4. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 356 za období 5/2022 - 9/2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 13. 7. 2022; Žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 17. 3. 2022 a ze dne 26. 4. 2022 (FK Milotice z.s.)
- Vyúčtování dotace ze dne 12. 12. 2022 (FK Milotice z.s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 25. 10. 2022 (Národopisný festival kyjovského Dolňácka Milotice)
- Pachtovní smlouva ze dne 1. 7. 2022 (obec propachtovatel)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 28. 1. 2022 (obec pronajímatel)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 28. 12. 2022 (obec pronajímatel)
- Smlouva o dílo č. S23-034-0036 ze dne 14. 4. 2022 na akci "Milotice, lokalita U Lihovaru, účelová komunikace
- Kupní smlouva ze dne 19. 9. 2022 (kupující - obec Milotice; nákup pozemku parc. č. 2213/41)
- Kupní smlouva ze dne 23. 2. 2022 (obec Milotice - nákup pozemku parc. č. 727/30 a prodej pozemku parc. č. 727/29)
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce ze dne 22. 4. 2022 (poskytovatel - obec Milotice, příjemce - DSO Mikroregion Nový Dvůr)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27. 9. 2022 (obec povinná)
- Záměr č. 11/2022 na pronájem části budovy č. p. 120 ze dne 3. 11. 2022
- Záměr č. 16/2021 ze dne 19. 11. 2021 na prodej části pozemku parc. č. 727/2
- Záměr č. 4/2022 na pacht nemovitosti ze dne 10. 5. 2022
- Veřejná zakázka na akci "Milotice, lokalita U Lihovaru, účelová komunikace": Výzva k podání nabídek ze dne 24. 2. 2022; Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 2. 3. 2022; Zpráva o otevírání obálek s nabídkami a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 3. 2022; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 22. 3. 2022; Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 8. 6. 2022; Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 31. 8. 2022
- Informace o přijetí nápravných opatření ze dne 24. 6. 2022
- Směrnice č. 1/2020 Inventarizace majetku a závazků