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

SpZn.: S - JMK 57902/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce ÚJEZD U BOSKOVIC, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. srpna 2021, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 2022. 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 Újezd u Boskovic
Újezd u Boskovic 66, 680 01 Boskovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petra Kupková**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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: **Miroslav Odehnal - starosta**
Jitka Buchtová, Dis. - 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 21. července 2021, 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 Předávacího protokolu ze dne 30. 3. 2021 převzala obec Újezd u Boskovic od zhotovitele stavby (společnost MONOTREND, s.r.o.) dílo "Rekonstrukce dětského hřiště" (plnění ke Smlouvě o dílo ze dne 7. 9. 2020, vč. Dodatku č. 1 ze dne 15. 12. 2020). V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo kontrolou profilu zadavatele zjištěno, že ke dni jeho uskutečnění (tj. ke dni 12. 8. 2021) obec jako zadavatel k uvedené smlouvě o dílo neuveřejnila skutečně uhrazenou cenu za plnění této smlouvy. V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo ověřeno, že obec tuto informaci na profilu zadavatele dodatečně uveřejnila, a to až dne 12. 8. 2021, tedy nikoliv v zákonem stanovené lhůtě. **Obec postupovala v rozporu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, podle kterého veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1 výše uvedeného zákona. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce. Strukturu údajů pro uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky a podrobnosti uveřejnění smlouvy uzavřené na veřejnou zakázku stanoví vyhláškou Ministerstvo pro místní rozvoj.** U nedostatku obdobného rázu, který byl rovněž při dílčím přezkoumání zjištěn u Smlouvy o dílo ze dne 19. 8. 2020 (vč. Dodatku č. 1 ze dne 17. 12. 2020 a vč. Dodatku č. 2 ze dne 15. 1. 2021, zhotovitel: CREATIVE BULDINGS, s.r.o., dílo "Rekonstrukce chodníků I. etapa",

Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 29. 1. 2021, ke dni uskutečnění dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 nebyla skutečně uhrazená cena za plnění této smlouvy na profilu zadavatele uveřejněna) byla informace o skutečně uhrazené ceně za plnění díla na profilu zadavatele obcí dodatečně uveřejněna taktéž až dne 12. 8. 2021 a tedy nikoliv v zákonem stanovené lhůtě.

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:

- *Dne 15. 12. 2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 7. 9. 2020 na akci "Rekonstrukce dětského hřiště" se zhotovitelem MONOTREND, s.r.o. Na základě uzavřeného dodatku č. 1 se mění pouze doba dokončení díla, a to do 31. 3. 2021, cena díla ve výši 596.389,26 bez DPH zůstává v platnosti. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 uzavřený dne 15. 12. 2020 nebyl do konce roku 2020 zveřejněn na profilu zadavatele. Obec újezd u Boskovic 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.* ***K uvedenému nedostatku byla přijata náprava spočívající v dodatečném uveřejnění dodatku na profilu zadavatele, což bylo obcí uskutečněno dne 5. 1. 2021 a kontrolou ověřeno v rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021. Při schvalování závěrečného účtu obce za rok 2020 přijalo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2021 k tomuto nedostatku systémové nápravné opatření spočívající v dodržování uvedeného ustanovení zákona o zadávání veřejných zakázek.*** *Jelikož při dílčím přezkoumání obce za rok 2020 nebyla v kontrolovaném období leden - červen r. 2021 obcí uzavřena smlouva obdobného charakteru (jejíž plnění je nad 500.000,- Kč bez DPH),* ***byla kontrola plnění takto přijatého nápravného opatření předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2021. V rámci toho bylo zjištěno, že obec ve zbývajícím kontrolovaném období (červenec - prosinec r. 2021) uzavřela smlouvu obdobného charakteru, a to "Smlouvu o dílo ze dne 19. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 19. 10. 2021 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Újezdě u Boskovic", zhotovitel: HALUMIA Lighting s.r.o.), jejímž přezkoumáním bylo ověřeno, že obec výše uvedené systémové nápravné opatření plní, neboť smlouva o dílo i její dodatek byly na profilu zadavatele uveřejněny v souladu se zákonem (smlouva byla uveřejněna dne 20. 7. 2021 a dodatek byl uveřejněn dne 19. 10. 2021).*** ***<u>Napraveno.</u>***

- *Obec Újezd u Boskovic, jako propachtovatel, uzavřela dne 2. 10. 2020 Dodatek č.1 ke Smlouvě o zemědělském pachtu č. 351/2016 ze dne 9. 9. 2016 se společností Doubravická, a.s., jako pachtýřem, s účinností od 1. 1. 2021 na dobu neurčitou. Dodatkem č. 1 ze dne 2. 10. 2020 se mj. mění i celková výměra propachtovaných pozemků, a to z původních 275.584 m2 na 277.044 m2 v k.ú. Újezd u Boskovic. Obec Újezd u Boskovic nezveřejnila záměr na propachtování pozemku specifikovaných v příloze Dodatku č. 1 ze dne 2. 10. 2020 ke Smlouvě o zemědělském pachtu č. 351/2016 ze dne 9. 9. 2016. Nebylo naplněno ustanovení § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy záměr obce propachtovat hmotnou nemovitou věc ve vlastnictví obce obec*

zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. ***K uvedenému nedostatku přijalo zastupitelstvo obce, při schvalování závěrečného účtu obce za rok 2020 dne 2. 6. 2021, systémové nápravné opatření spočívající v dodržování uvedeného ustanovení zákona o obcích. Plnění takto přijatého nápravného opatření bylo ověřeno např. u Smlouvy o nájmu prostor sloužících k podnikání a nájmu movitých věcí ze dne 14. 6. 2021, jejímž předmětem je pronájem kiosku (stavba na obecním pozemku p.č. 707/2), kde jejímu uzavření předcházelo zveřejnění záměru o tomto pronájmu, což bylo obcí uskutečněno na její úřední desce ve dnech od 14. 4. 2021 do 1. 6. 2021. Nájemní smlouva byla zastupitelstvem obce schválena dne 2. 6. 2021. Kontrola plnění takto přijatého nápravného opatření byla rovněž předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce, kde nedostatek obdobného rázu již nebyl zjištěn. Napraveno.***

- *Obec Újezd u Boskovic uzavřela dne 11. 5. 2020 Smlouvu o dílo na Kompletní rekonstrukce dámských a pánských toalet v kulturním domě Újezd u Boskovic č.p 101 s vítězným dodavatelem CERGOMONT s.r.o. Cena za dodávku dle čl. IV smlouvy činí 591.591,- Kč bez DPH. Dodatkem č. 1 ze dne 30. 7. 2020 došlo k navýšení ceny díla za vícepráce o 14.798,34 Kč bez DPH. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 8. 9. 2020, což je v rozporu 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.* ***V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 bylo zjištěno, že systémové nápravné opatření nebylo do konce roku 2020 plněno a chyba obdobného rázu byla zjištěna i při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2020, která byla popsána v oddíle "A" zprávy za rok 2020. Při schvalování závěrečného účtu obce za rok 2020 přijalo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2021 k tomuto nedostatku systémové nápravné opatření spočívající v dodržování uvedeného ustanovení zákona o zadávání veřejných zakázek. Plnění takto přijatého nápravného opatření bylo ověřeno v rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021, a to např. u Dodatku č. 2 ze dne 15. 1. 2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 19. 8. 2020, vč. jejího Dodatku č. 1 ze dne 17. 12. 2020, zhotovitel: CREATIVE BULDINGS, s.r.o., stavba díla "Rekonstrukce chodníků I. etapa"), kde kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že dodatek č. 2 byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 20. 1. 2021 a tedy již v zákonem stanovené lhůtě. Kontrola obdobného charakteru byla provedena i za další kontrolované období (červenec - prosinec r. 2021), kdy bylo zjištěno, že obec ve zbývajícím kontrolovaném období (červenec - prosinec r. 2021) uzavřela smlouvu obdobného charakteru (nad 500.000,- Kč bez DPH), tj. "Smlouvu o dílo ze dne 19. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 19. 10. 2021 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Újezdě u Boskovic", zhotovitel: HALUMIA Lighting s.r.o.). Jejím přezkoumáním bylo rovněž ověřeno, že obec smlouvu o dílo i její dodatek na profilu zadavatele uveřejnila již v souladu se zákonem (smlouva byla uveřejněna dne 20. 7. 2021 a dodatek byl uveřejněn dne 19. 10. 2021). Napraveno.***

- *Dodatkem č. 1 ze dne 17. 12. 2020 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 19. 8. 2020 (zhotovitel: CRETIVE BULDING, s.r.o. "Rekonstrukce chodníků I. etapa") byl změněn termín dokončení díla do 31. 1. 2020. Dodatek nebyl schválen v zastupitelstvu obce Újezd u Boskovic. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 84 odst. 4 zákona*

č. 128/2000 Sb., o obcích. Jelikož smlouva o dílo uzavřena dne 19. 8. 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 6. 8. 2020 ve výši 3.511.856,98 bez DPH s termínem ukončení do 31. 12. 2020, má se za to, že si zastupitelstvo obce vyhradilo tuto pravomoc v samostatné působnosti obce. ***K uvedenému nedostatku přijalo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2021, při schvalování závěrečného účtu obce za rok 2020, systémové nápravné opatření spočívající v dodržování výše uvedeného ustanovení zákona o obcích. Plnění takto přijatého nápravného opatření bylo ověřeno např. u Dodatku č. 2 ze dne 15. 1. 2021, který byl sjednán ke stejné smlouvě o dílo (zhotovitel: CREATIVE BULDINGS, s.r.o., stavba díla "Rekonstrukce chodníků I. etapa"), kdy před jeho uzavřením byl tento dne 14. 1. 2021 schválen v zastupitelstvu obce (usnesením č. 3). Kontrola plnění takto přijatého nápravného opatření byla rovněž předmětem konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2021, kdy i ve zbývajícím kontrolovaném období (červenec - prosinec r. 2021) byla obcí uzavřena smlouva obdobného charakteru (nad 500.000,- Kč bez DPH), a to "Smlouva o dílo ze dne 19. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 19. 10. 2021 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Újezdě u Boskovic", zhotovitel: HALUMIA Lighting s.r.o.). Jejím přezkoumáním bylo ověřeno, že před uzavřením dodatku č. 1 byl tento dne 6. 10. 2021 schválen v zastupitelstvu obce (usnesením č. 3). Napraveno.***

- *Na základě Předávacího protokolu ze dne 31. 7. 2020 bylo společností CERGOMONT s.r.o. předáno dokončené dílo "Kompletní rekonstrukce dámských a pánských toalet v kulturním domě Újezd u Boskovic č.p 101." Skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy nebyla zveřejněna na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1 výše uvedeného zákona. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce. Strukturu údajů pro uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky a podrobnosti uveřejnění smlouvy uzavřené na veřejnou zakázku stanoví vyhláškou Ministerstvo pro místní rozvoj.* ***V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo kontrolou profilu zadavatele zjištěno, že ke dni jeho uskutečnění (tj. ke dni 12. 8. 2021) obec jako zadavatel k uvedenému nedostatku přijala nápravné opatření spočívající v dodatečném uveřejnění skutečně uhrazené ceny za plnění výše uvedené smlouvy a současně při schvalování závěrečného účtu obce za rok 2020 přijalo zastupitelstvo obce dne 2. 6. 2021 k tomuto nedostatku systémové nápravné opatření spočívající v dodržování uvedeného ustanovení zákona o zadávání veřejných zakázek. Obec dodatečně informaci o skutečně uhrazené ceně za plnění smlouvy na profilu zadavatele uveřejnila dne 12. 8. 2021. Plnění takto přijatého nápravného opatření bylo ověřeno např. u Smlouvy o dílo ze dne 7. 9. 2020, vč. Dodatku č. 1 ze dne 15. 12. 2020 (zhotovitel: MONOTREND, s.r.o., zhotovení stavby "Rekonstrukce dětského hřiště"), kde dílo bylo zhotovitelem obci předáno dne 30. 3. 2021 a v rámci konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo ověřeno, že informaci o skutečně uhrazené ceně za plnění díla obec na profilu zadavatele dodatečně uveřejnila dne 12. 8. 2021. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec na základě Předávacího protokolu ze dne 30. 3. 2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 7. 9. 2020, vč. Dodatku č. 1 ze dne 15. 12. 2020, zhotovitel: MONOTREND, s.r.o.) převzala od zhotovitele stavby dílo "Rekonstrukce dětského hřiště". V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo kontrolou profilu zadavatele zjištěno, že ke dni jeho uskutečnění (tj. ke dni 12. 8. 2021) obec jako zadavatel k uvedené smlouvě o dílo neuveřejnila skutečně uhrazenou cenu za plnění této smlouvy. Nebylo postupováno v souladu s § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, podle kterého veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1 výše uvedeného zákona. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce. Strukturu údajů pro uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky a podrobnosti uveřejnění smlouvy uzavřené na veřejnou zakázku stanoví vyhláškou Ministerstvo pro místní rozvoj. Nedostatek obdobného rázu byl zjištěn také u Smlouvy o dílo ze dne 19. 8. 2020 (vč. Dodatku č. 1 ze dne 17. 12. 2020 a vč. Dodatku č. 2 ze dne 15. 1. 2021, zhotovitel: CREATIVE BULDINGS, s.r.o., dílo "Rekonstrukce chodníků I. etapa"), kde dle Zápisu o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 29. 1. 2021 bylo dílo v tento den obci zhotovitelem předáno, ale ke dni uskutečnění dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 není skutečně uhrazená cena za plnění této smlouvy o dílo na profilu zadavatele uveřejněna.* ***V rámci konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 bylo ověřeno, že obec k uvedenému nedostatku přijala nápravné opatření, kdy u obou výše uvedených smluv o dílo informaci o skutečně uhrazené ceně za plnění díla na profilu zadavatele dodatečně uveřejnila dne 12. 8. 2021. Nedostatek tohoto rázu, kdy tato informace nebyla zveřejněna zcela vůbec, byl tedy napraven.*** ***Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Újezd u Boskovic za rok 2021

b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y ,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem (nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta).*

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 2021 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 ..... 2,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,40 %
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 Újezd u Boskovic k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Újezd u Boskovic, dne 31. ledna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity 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.

Bc. Petra Kupková

....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

....
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. 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.

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 starosta obce Újezd u Boskovic. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. ledna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC
ÚJEZD u Boskovic
680 01 Újezd č.p. 66
Tel. 516 453 622
IČ: 478 84 665

Miroslav Odehnal	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Jitka Buchtová, Dis.	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Újezd u Boskovic na rok 2021
- Rozpočtová opatření (evidence) za rok 2021, sestavená ke dni 31. 12. 2021 (RO č. 1 - 16/2021)
- Rozpočtová opatření za období červenec - prosinec r. 2021, č. 11/2021 a 15/2021
- Rozpočtová opatření za období leden - červen r. 2021, č. 1/2021 ze dne 9. 3. 2021 a č. 5/2021 ze dne 6. 5. 2021
- Schválený rozpočet obce Újezd u Boskovic 2021
- Návrh střednědobého výhledu obce Újezd u Boskovic na období 2021 - 2023
- Střednědobý výhled obce Újezd u Boskovic na období 2021 - 2023 (schválený)
- Návrh závěrečného účtu obce Újezd u Boskovic za rok 2020
- Závěrečný účet obce Újezd u Boskovic za rok 2020 (schválený)
- KB, a. s. bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2021
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 31. 12. 2021 (č. BV 36/2021)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 1. 2. 2021 (č. BV 14/2021) a ze dne 7. 5. 2021 (č. BV 61/2021)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 31. 12. 2021 (č. eBV 171/2021, denní, při pohybu)
- Faktura č. 200100150 ze dne 4. 12. 2020, vč. účetního dokladu č. 10 ze dne 6. 1. 2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 19. 8. 2020, vč. Dodatku č. 1 ze dne 17. 12. 2020 a vč. Dodatku č. 2 ze dne 15. 1. 2021 - "Rekonstrukce chodníků I. etapa", zhotovitel: CREATIVE BULDINGS, s.r.o.)
- Faktura č. 211064 ze dne 8. 10. 2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 19. 7. 2021 - plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Újezdě u Boskovic", dodavatel: HALUMIA Lighting s.r.o.), vč. účetních dokladů č. 400148 ze dne 8. 10. 2021 a d.č. 569 ze dne 21. 10. 2021
- Faktura č. 211093 ze dne 15. 12. 2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 19. 7. 2021 - plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Újezdě u Boskovic", dodavatel: HALUMIA Lighting s.r.o.), vč. účetních dokladů č. 400188 ze dne 17. 12. 2021 a d.č. 688 ze dne 20. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021, vč. Zápisu o provedení inventarizace
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce Újezd u Boskovic sestavené ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021
- Rekapitulace mezd za pracovníky prosinec 2021
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2021, sestavené ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní deník měsíc prosinec
- Účetní doklad č. 400088 ze dne 23. 6. 2021 (předpis), úhrada částky 11.561,55 Kč účetní doklad č. 382 ze dne 13. 7. 2021 (faktura č. 152100044 vystavena dne 15. 6. 2021, splatnost dne 6. 7. 2021 dodavatel IČO 49968394 MP Holding, s. s. Boskovice paušální odměna na základě smlouvy o zajištění činnosti lesního odborného hospodáře)
- Účetní doklady č. 100016 ze dne 31. 1. 2021 a č. 100025 ze dne 19. 4. 2021 (zařazení majetku v celkové pořizovací ceně 3.234.241,- Kč do užívání obce Újezd u Boskovic na základě Smlouvy o bezúplatném převodu z DSO Svazku vodovodů města a obcí Boskovice ze dne 29. 1. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 2. 6. 2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 17. 12. 2020 (Údržba zeleně, výsadba a sestřih ovoc. stromů, zimní údržba obce, obsluha traktoru se sněhovou radlicí - pluženi sněhu), vč. Výkazů práce za období leden - prosinec r. 2021 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021, sestaveného ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 44)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210A7547 ze dne 11. 11. 2021 (investiční dotace ze státního rozpočtu na akci: ""Rekonstrukce místních komunikací v Újezdě u Boskovic", poskytovatel: MMR ČR)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210H5103 ze dne 18. 2. 2021 (investiční dotace ze státního rozpočtu na akci: ""Rekonstrukce dětského hřiště", poskytovatel: MMR ČR), vč. Finančního vypořádání dotace ze dne 1. 6. 2021, vč. účetních dokladů (d.č. 500012 ze dne 20. 5. 2021, d.č. 100032 ze dne 23. 6. 2021 a d.č. 100033 ze dne 23. 6. 2021)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070770/21/ORR ze dne 6. 8. 2021 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Obnova veřejného osvětlení v obci Újezdu u Boskovic"), vč. účetního dokladu č. 442 ze dne 14. 8. 2021
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání a nájmu movitých věcí ze dne 14. 6. 2021 (pronájem kiosku, pozemek p.č. 707/2), vč. účetních dokladů (d.č. 100031 ze dne 14. 6. 2021 a d.č. 173 ze dne 24. 6. 2021)

- Smlouva o dílo ze dne 19. 7. 2021, vč. Předávacího protokolu ze dne 15. 12. 2021 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Újezdě u Boskovic", zhotovitel: HALUMIA Lighting s.r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 19. 8. 2020, vč. Dodatku č. 1 ze dne 17. 12. 2020 a vč. Dodatku č. 2 ze dne 15. 1. 2021 a vč. Zápisu o odevzdání a převzetí dokončených staveb ze dne 29. 1. 2021 (zhotovitel: CREATIVE BULDINGS, s.r.o. "Rekonstrukce chodníků I. etapa")
- Smlouva o dílo ze dne 7. 9. 2020, vč. Dodatku č. 1 ze dne 15. 12. 2020 (zhotovitel: MONOTREND, s.r.o., "Rekonstrukce dětského hřiště"), vč. Předávacího protokolu ze dne 30. 3. 2021 a vč. účetních dokladů (d.č. 400048 ze dne 31. 3. 2021, d.č. 252 ze dne 7. 5. 2021 a d.č. 100033 ze dne 23. 6. 2021)
- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 14. 1. 2021 (nákup pozemků v k.ú. Újezd u Boskovic vedených na LV 471, prodávající: HORNÍ LÁNY, s.r.o.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-214/2021-713 a vč. účetních dokladů (d.č. 400011 ze dne 20. 1. 2021, d.č. 29 ze dne 29. 1. 2021, d.č. 400015 ze dne 20. 1. 2021, d.č. 400008 ze dne 1. 2. 2021 a d.č. 61 ze dne 1. 2. 2021)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 29. 1. 2021 (DSO Svazek vodovodů a kanalizací měst a obcí Boskovice)
- Dodatek č. 1 ze dne 24. 4. 2020 Smlouvy o podmínkách úhrady úvěru ze dne 17. 3. 2018 (odvod za porušení rozpočtové kázně - DSO)
- Dodatek č. 2 ze dne 24. 4. 2020 Smlouvy o podmínkách úhrady úvěru ze dne 22. 9. 2010 (ČOV a kanalizace - DSO), vč. účetních dokladů (d.č. 175 ze dne 29. 3. 2021 a d.č. 342 ze dne 29. 6. 2021)
- Smlouva o zajištění činnosti lesního odborného hospodáře a jiných činností souvisejících s hospodařením v obecních lesích ze dne 30. 3. 2015 (MP Holding, a.s., Boskovice)
- Záměr pronájmu nebytových prostor - stánku k občerstvení ve volnočasovém areálu koupaliště v obci Újezd u Boskovic ze dne 14. 4. 2021
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v Újezdě u Boskovic"
  - Oznámení o zahájení výběrového řízení včetně zadávacích podmínek, vč. Krycího listu nabídky ze dne 8. 6. 2021
  - Písemná nabídka JICOM, spol. s r.o., vč. obálky a Krycího listu nabídky ze dne 28. 6. 2021
  - Písemná nabídka ELEKTROSPOL, spol. s r.o., vč. obálky a Krycího listu nabídky ze dne 29. 6. 2021
  - Písemná nabídka HALUMIA Lighting s.r.o., vč. obálky a Krycího listu nabídky ze dne 28. 6. 2021
  - Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 30. 6. 2021
  - Výzva k doplnění nabídky pro výběrové řízení ze dne 30. 6. 2021 (určená pro ELEKTROSPOL, spol. s r.o.)
- - Protokol o otevírání obálek a jednání hodnotící komise ze dne 8. 7. 2021
- Zpráva o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků na základě přezkoumání hospodaření obce Újezd u Boskovic za rok 2020 ze dne 9. 6. 2021
- Odpisový plán za měsíc leden, únor a červen roku 2021
- Zápis o provedené kontrole finančního výboru ze dne 14. 10. 2021
- Zápis o provedené kontrole kontrolním výborem ze dne 14. 10. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Boskovic konaného dne 15. 12. 2020
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Boskovic konaných v období červenec - prosinec r. 2021 (ze dne 1. 7. 2021, ze dne 13. 7. 2021, ze dne 12. 8. 2021, ze dne 9. 9. 2021, ze dne 6. 10. 2021, ze dne 11. 11. 2021 a ze dne 14. 12. 2021)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Boskovic konaných v odbobí leden - červen r. 2021 (ze dne 14. 1. 2021, ze dne 11. 2. 2021, ze dne 9. 3. 2021, ze dne 8. 4. 2021, ze dne 6. 5. 2021 a ze dne 2. 6. 2021)
- Rezignace člena zastupitelstva obce ze dne 18. 2. 2021