

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

SpZn.: S - JMK 97096/2021 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce **ŘIKONÍN**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. května 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 Řikonín  
Řikonín 16, 594 51 Křižanov

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Helena Slámová

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:**

**Ing. Petr Bytešník - starosta**

**Iva Bučková - 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 26. listopadu 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**

- Dne 15. 8. 2021 uzavřela obec Smlouvu o dílo na zakázku "Rekonstrukce obvodového pláště OU a KD Řikonín". Výše sjednané ceny činila 513 888,10 Kč bez DPH. Tato smlouva nebyla zveřejněna v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého se na profilu zadavatele zveřejní smlouva nad 500 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty uzavřená na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouvu obec na profilu zadavatele uveřejnila až dne 14. 12. 2021.

### **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 31. 8. 2020 uzavřela obec Řikonín Smlouvu o dílo s firmou MONOTREND s.r.o., Tišnov na akci "Dětské hřiště v obci Řikonín" v celkové hodnotě 659 959,50 Kč bez DPH. Uvedená smlouva nebyla zveřejněna v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého se na profilu zadavatele zveřejní smlouva nad 500 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty uzavřená na

veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Obec k datu provedení dílčího přezkoumání hospodaření roku 2020 neměla profil zadavatele ani zřízení. Informace na profilu zadavatele se považují za uveřejněné podle § 214 výše uvedeného zákona nejdříve od okamžiku uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. **Obec ve sdělení k nápravě uvedla: "Byl zřízen profil zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek a doplněn odkaz na stránky www.e-zakázky, kde jsou uloženy všechny dokumenty. Byla přijata systémová opatření, kdy v budoucnosti bude postupováno zcela dle zákona a veřejné zakázky budou zveřejněny na profilu zadavatele ve VVZ". Uvedené sdělení bylo přezkontrolováno, výše uvedená smlouva byla dodatečně na profilu zadavatele uveřejněna a profil umožňuje neomezený dálkový přístup. Dne 15. 8. 2021 uzavřela obec Smlouvu o dílo na zakázku "Rekonstrukce obvodového pláště OU a KD Říkonín". Sjednaná cena činila 513 888,10 Kč bez DPH. Tato smlouva nebyla zveřejněna v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého se na profilu zadavatele zveřejní smlouva nad 500 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty uzavřená na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouvu obec na profilu zadavatele uveřejnila až dne 14. 12. 2021. Nenapraveno.**

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

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

- Dne 15. 8. 2021 uzavřela obec Smlouvu o dílo na zakázku "Rekonstrukce obvodového pláště OU a KD Říkonín". Výše sjednané ceny činila 513 888,10 Kč bez DPH. Tato smlouva nebyla zveřejněna v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého se na profilu zadavatele zveřejní smlouva nad 500 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty uzavřená na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Smlouvu obec na profilu zadavatele uveřejnila až dne 14. 12. 2021. Obec přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v budoucnu bude postupováno v souladu se zákonem o veřejných zakázkách.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Říkonín za rok 2021

Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

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.

**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 ..... 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,36 %
- 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:**

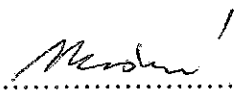
Dluh obce Řikonín k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Řikonín, dne 13. května 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.

Ing. Pavla Mašková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**P o u ě 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.

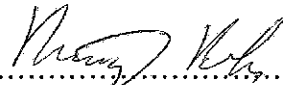
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Petr Bytešník

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Iva Bučková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Řikonín na rok 2021 v Kč
- Rozpočtové opatření č. 11
- Rozpočtové opatření č. 3
- Evidence rozpočtových opatření obce Řikonín za r. 2021
- Schválený rozpočet obce Řikonín na rok 2021 v Kč
- Návrh střednědobého výhledu obce Řikonín na roky 2022 až 2023 v tis.
- Střednědobý výhled obce Řikonín na roky 2022 až 2023 v tis.
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020
- Závěrečný účet obce za rok 2020
- Evidence poplatků za psa, za komunální odpad
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 27. 12. 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 30. 1. 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-12/2021, os. č. 18, 7, 4, 32, 33
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 2 za období únor 2021, vyplacení odměn z funkce zastupitele za období 1/2021, os. č. 18, 7, 4, 32, 33
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 3 za období březen 2021, vyplacení odměn z funkce zastupitele za období 2/2021 os. č. 18, 7, 4, 32, 33 a doplatek k období 1/2021 os. č. 18, 4, 32, 33
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2021
- Finanční dar pro obec Žďárec, výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 1 z účtu, uhrazeno 11. 1. 2021
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 3. 5. 2004, účetní a administrativní práce, os. č. 9
- Mzdový list za 1-9/2021 k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 3. 5. 2004, účetní a administrativní práce, os. č. 9
- Výpis z účtu Komerční banky, a. s., za období červen 2021, vyplacení odměny za květen 2021 k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 3. 5. 2021, os. č. 9
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 12. 2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační číslo 117D8210H5065, akce "Dětské hřiště v obci Řikonín"
- Žádost o proplacení dotace ze dne 11. 1. 2021, k Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 12. 2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační číslo 117D8210H5065, akce "Dětské hřiště v obci Řikonín"
- Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 29. 6. 2021, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, identifikační číslo 117D8210H5065, akce "Dětské hřiště v obci Řikonín"
- Výpis z účtu České národní banky, příjem dotace dne 30.4.2021 od MMR na akci "Dětské hřiště v obci Řikonín" dne 30.4.2021 (účetní doklad 21-802-0009)
- Závěrečná zpráva - finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2022 (JMK - Rekonstrukce obvodového pláště OÚ a KD)
- Doklad č. 21-801-00176 ze dne 13. 12. 2021 (příjetí dotace na akci Rekonstrukce obvodového pláště OÚ a KD)
- Doklad č. 21-801-00187 ze dne 30. 12. 2021, bankovní výpis ze dne 30. 12. 2021 KB (doplatek akce Rekonstrukce obvodového pláště OÚ a KD)
- Smlouva o dílo ze dne 15. 8. 2021, "Rekonstrukce obvodového pláště OÚ a KD Řikonín", dodavatel Tomáš Hladík, Řikonín
- Faktura zálohová 2021 ze dne 30. 8. 2021 (úč. doklad 21-001-00019), výpis z účtu KB č. 8, uhrazeno 16. 8.-17. 8. 2021 (účetní doklad 21-801-00111 a 21-801-801-00112), k Smlouvě o dílo ze dne 15. 8. 2021, "Rekonstrukce obvodového pláště OÚ a KD Řikonín"
- Smlouva o dílo, akce "Dětské hřiště v obci Řikonín"- dodavatel MONOTREND s. r. o., Tišnov
- Faktura přijatá 2020200236 ze dne 30. 12. 2021, dodavatel MONOTREND s. r. o., Tišnov, uhrazeno účet Komerční banky, a. s., č. výpisu 5 (uhrazeno 17.5. 2021 a 18. 5. 202 - účetní doklad 21-801-00067 a 00068) a účet ČNB č. 11 dne 24. 5. 2021 (účetní doklad 21-802-00013)
- Dokumentace k veřejné zakázce " Rekonstrukce obvodového pláště OÚ a KD Řikonín"
- Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Řikonín č. 1/2017
- Zápis č. 5/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Řikonín konaného dne 17. 10. 2021
- Zápis č. 6/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Řikonín konaného dne 29. 12. 2021
- Zápis č. 6/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Řikonín konaného dne 27. 12. 2020
- Zápis č. 3/2020 ze zasedání Zastupitelstva obce Řikonín konaného dne 9. 6. 2020

- Zápis č. 1/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Říkonín konaného dne 21. 2. 2021
- Zápis č. 2/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Říkonín konaného dne 2. 5. 2021
- Zápis č. 3/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Říkonín konaného dne 27. 6. 2021
- Zápis č. 4/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Říkonín konaného dne 13. 8. 2021