

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

SpZn.: S - JMK 46539/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce HLOHOVEC, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 5. - 6. října 2020 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 24. - 25. února 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Hlohovec Hlavní 75, 691 43 Hlohovec
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská
Ing. Renata Halámková

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 byli přítomni:

Ing. Jaroslav Hajda - starosta
Kateřina Tihelková - 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 8. září 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

- 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

- Obec Hlohovec uzavřela dne 17. 3. 2020 s firmou REVITAL GRAND s.r.o. Smlouvu o dílo na zhotovení projektové dokumentace akce „Kompletní revitalizace vybraných ulic v obci Hlohovec“ za částku 2.296.096,-- Kč včetně DPH. Dne 9. 6. 2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 k dané smlouvě o dílo na prodloužení termínu dodání díla. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo a Dodatek č.1 byly zveřejněny až dne 2. 10. 2020. Obec nedodržela ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je stanoveno, 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, jejíž cena přesáhne 500.000,-- Kč bez DPH. Stejný nedostatek se vyskytl u Smlouvy o dílo č. 68/2020 na akci „Úprava povrchů vybraných ulic v obci Hlohovec“ uzavřené dne 10. 8. 2020 a uveřejněné až dne 2. 10. 2020. Nedostatek stejného charakteru byl zjištěn

i v rámci konečného přezkoumání, kdy obec Hlohovec uzavřela dne 20. 10. 2020 Dodatek č.1 a dne 4. 12. 2020 Dodatek č.2, oba ke Smlouvě o dílo č. 68/2020 ze dne 10. 8. 2020, zhotovitel FIRESTA-Fišer, rekonstrukce, stavby a.s. (cena díla ve výši 4.316.179,-- Kč bez DPH). Oba dodatky byly zveřejněny na profilu zadavatele až dne 12. 2. 2021.

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:

- Obec Hlohovec uzavřela dne 17. 3. 2020 s firmou REVITAL GRAND s.r.o. Smlouvu o dílo na zhotovení projektové dokumentace akce „Kompletní revitalizace vybraných ulic v obci Hlohovec“ za částku 2.296.096,-- Kč včetně DPH. Dne 9. 6. 2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 k dané smlouvě o dílo na prodloužení termínu dodání díla. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Smlouva o dílo a Dodatek č.1 byly zveřejněny až dne 2. 10. 2020. Obec nedodržela ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je stanoveno, 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, jejíž cena přesáhne 500.000,-- Kč bez DPH. Stejný nedostatek se vyskytl u Smlouvy o dílo č. 68/2020 na akci „Úprava povrchů vybraných ulic v obci Hlohovec“ uzavřené dne 10. 8. 2020 a uveřejněné až dne 2. 10. 2020. Obec přijala systémové opatření k odstranění zjištěného nedostatku. V rámci konečného přezkoumání bylo zjištěno, že nedostatek stejného charakteru se znovu opakoval viz chyba v oddíle A. Nenapraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hlohovec za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.

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 2020 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

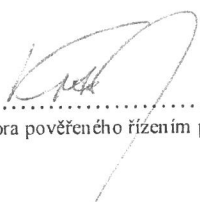
Dluh obce Hlohovec k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 25. února 2021

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

Lenka Kosmáková

.....
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 starosta obce Hlohovec. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 25. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslav Hajda

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Kateřina Tihelková

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC HLOHOVEC

Hlavní 75, 691 43 Hlohovec
IČ: 283151 tel.: 519 354 103

®

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 2, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č.5/2020
- Rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpisy z běžných účtů k 31. 8. 2020
- Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2020
- Zařazení nového majetku - žací stroj, topení, kopírka
- Vyřazení majetku (prodej) příkopový mulčovací stroj
- Faktura č.20-100-00058, bankovní výpis č.36 ze dne 3. 3. 2020 z účtu vedeného u ČSOB, a.s.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020, inventurní soupisy k 31. 12. 2020 - účtů 231, 311, 315, 321, 349, 373, 374, 378 a 403
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020
- Mzdové listy zaměstnanců za období 1 - 8/2020
- Mzdové listy ZO za období 1 - 8/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za srpen 2020 (č.20-700-00848-919)
- Pokladní deník za období 12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Darovací smlouva obce ze dne 17. 6. 2020 Římskokatolické farnosti Valtice
- Darovací smlouva pro Malovaný kraj ze dne 25. 11. 2020
- Dohody o provedení práce ze dne 31. 12. 2019 se zaměstnanci os. č. 10009, os. č. 10101
- Platový výměr zaměstnance os. č. 12
- Pracovní smlouva ze dne 30. 6. 2020 včetně platového výměru zaměstnance os. č. 10201
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 065276/20/OKH ze dne 23. 7. 2020 na investiční akci „KD Hlohovec - salonek pod jevištěm“
- Veřejnoprávní smlouva obce ze dne 17. 6. 2020 Spolku přátel Hlohovce z.s.
- Veřejnoprávní smlouva obce ze dne 8. 1. 2020 TJ Sokolu Hlohovec z. s.
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 11. 2019 TJ Sokol Hlohovec
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 3. 2020 Spolek přátel Hlohovce z.s.
- Dohoda o ukončení nájemní smlouvy k pozemku p.č.120 k.ú.Hlohovec - Smlouva č.5/2020, obec pronajímatel
- Nájemní smlouva č.1/2020 k pozemku p.č.1855/16 k.ú.Hlohovec, nájemce Rybářství Hodonín, s.r.o.
- Nájemní smlouva č.2/2020 na pronájem pozemku p.č.1161 a části pozemku p.č.1171/12 vše k.ú.Hlohovec, obec pronajímatel
- Záměr pronájmu nemovité věci - pozemku p.č.1161 a části pozemku p.č.1171/12 vše k.ú.Hlohovec, obec pronajímatel
- Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 1171/27 ze dne 30. 9. 2020
- Smlouva o dílo č. 68/2020 ze dne 10. 8. 2020 na akci „Úprava povrchů vybraných ulic v obci Hlohovec“
- Dodatek č.1 ze dne 20. 10. 2020 ke Smlouvě o dílo č.68/2020, zhotovitel FIRESTA-Fišer, rekonstrukce, stavby a.s.
- Dodatek č.2 ze dne 4. 12. 2020 ke Smlouvě o dílo č.68/2020, zhotovitel FIRESTA-Fišer, rekonstrukce, stavby a.s.
- Smlouva o dílo na zhotovení projektové dokumentace ze dne 17. 3. 2020 na akci „Kompletní revitalizace vybraných ulic v obci Hlohovec“, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 9. 6. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IIO-014330063853 s E.O.N. a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330060070/001 k pozemku p.č.439/1 k.ú.Hlohovec, oprávněná E.ON Distribuce, a.s.
- Záměr pronájmu části nemovité věci - pozemku p.č.1855/16 k.ú.Hlohovec
- Uzavřená výzva k podání nabídek na zakázku „Úprava povrchů vybraných ulic v obci Hlohovec“ ze dne 18. 6. 2020, Jmenování hodnotící komise ze dne 1. 7. 2020, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1. 7. 2020, Rozhodnutí o výběru dodavatele a Oznámení výběru dodavatele ze dne 1. 7. 2020

- Uzavřená výzva k podání nabídek vč. zadávací dokumentace ze dne 17. 12. 2019 na zakázku „Kompletní revitalizace vybraných ulic v obci Hlohovec“, Jmenování hodnotící komise ze dne 2. 1. 2020, Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 8. 1. 2020, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 1. 2020, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 1. 2020
- Informace o nápravě a odstranění nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání hospodaření
- Zápis z schůze Rady obce č. 24, 25, 26, 27, 28 ze dne 1. 9., 19. 10., 11. 11., 3. 12., 31. 12. 2020
- Zápis z schůzí Rady obce č. 16 až 23 konaných ve dnech 8. 1., 30. 1., 4. 3., 18. 3., 6. 4., 28. 4., 2. 6. a 8. 7. 2020
- Zápis z kontroly Finančního výboru ze dne 25. 3. 2020
- Zápis č. 11 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce ze dne 9. 9. 2020
- Zápis č. 12 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce ze dne 9. 12. 2020
- Zápis z 10. veřejného zasedání zastupitelstva obce Hlohovec ze dne 9. 6. 2020
- Zápis z 8. veřejného zasedání ZO Hlohovec ze dne 12. 12. 2019
- Zápis z 9. veřejného zasedání ZO Hlohovec ze dne 10. 3. 2020

Obecní úřad Hlohovec, okres Břeclav	
Hlavní 75, 691 43 Hlohovec; tel.: 519 354 103; www.hlohovec.cz	
Zveřejněno na fyzické a současně na elektronické úřední desce OÚ	
Evidenční číslo:	46/2021
Vyvěšeno dne:	2. 6. 2021
Šnato dne:	15/

