

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



SpZn.: S - JMK 96124/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce HLOHOVEC, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. března 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 Hlohovec
Hlavní 75, 691 43 Hlohovec

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor:

Lenka Kosmáková

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. 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 čtvrtek 28. července 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 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. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, 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 a jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 ověřila kontrolní skupina dodržování přijatého opatření u Smlouvy o dílo na realizaci akce "Půdní vestavba - odborná učebna Základní školy Hlohovec - par.číslo 3/1, k.ú. Hlohovec", zhotovitel Tlak Smolík s.r.o., která byla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonným předpisem. Napraveno.*
- *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 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. Stejně pochybení bylo zjištěno i při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a znovu na dílčím přezkoumání za rok 2021 viz chyba v oddíle A Zázpisu. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 ověřila kontrolní skupina dodržování přijatého opatření u Smlouvy o dílo na realizaci akce "Půdní vestavba - odborná učebna Základní školy Hlohovec - par.číslo 3/1, k.ú. Hlohovec", zhotovitel Tlak Smolík s.r.o., která byla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonným předpisem. Napraveno.

- Kontrolou profilu zadavatele obce a její veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Kompletní revitalizace vybraných ulic v obci Hlohovec", zhotovitel REVITAL GRAND s.r.o., bylo zjištěno, že obec uhradila zhotoviteli za plnění dle Smlouvy o dílo ze dne 17. 3. 2020 a Dodatku č.1 a Dodatku č.2 k datu 31. 12. 2021 celkem 2.375.532,49 Kč včetně DPH. Tato skutečně uhrazená cena nebyla k datu konečného přezkoumání hospodaření, tj. k 26. 4. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonným předpisem. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst.3 zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy a 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. Obec přijala systémové opatření a v budoucnu bude postupovat v souladu se zákonnými předpisy.
- Dodržování přijatého opatření bylo ověřeno v rámci konečného přezkoumání za rok 2022 na zveřejnění skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele u dokončených veřejných zakázek na akce "Půdní vestavba - odborná učebna ZŠ Hlohovec" a "MŠ Enviromentální zahrada." Napraveno.
- Obec Hlohovec uzavřela dne 1. 4. 2021 Dodatek č.2 ke Smlouvě o dílo ze dne 17. 3. 2020 na služby k akci "Kompletní revitalizace vybraných ulic v obci Hlohovec", zhotovitel REVITAL GRAND s.r.o. (navýšení o 95.250,-- Kč, nově cena díla 1.992.850,-- Kč bez DPH). Tato smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 15. 6. 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 a jejíž cena přesáhne 500.000,-- Kč bez daně z přidané hodnoty. Obec přijala systémové opatření a v budoucnu bude postupovat v souladu se zákonnými předpisy. V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 ověřila kontrolní skupina dodržování přijatého opatření u Smlouvy o dílo na realizaci akce "Půdní vestavba - odborná učebna Základní školy Hlohovec - par.číslo 3/1, k.ú. Hlohovec", zhotovitel Tlak Smolík s.r.o., která byla zveřejněna na profilu zadavatele v souladu se zákonným předpisem. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hlohovec 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,98 %
- 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 Hlohovec k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne středa 8. března 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.

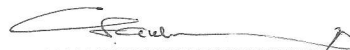
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne středa 8. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Hlohovec. 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 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolóra

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hlohovec na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření na období 1 - 7/2022, Rozpočtové opatření č.1/2022
- Evidence rozpočtových opatření obce za období 8 - 12/2022, Rozpočtové opatření č.8/2022
- Rozpočet obce Hlohovec na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Hlohovec na roky 2023 - 2025
- Závěrečný účet obce Hlohovec za rok 2021
- Bankovní výpisy k 31. 7. 2022 a k 31. 12. 2022
- Karta majetku - Defibrilátor LIFEPAK 1000 AED - inventární číslo 10012000 (pořizovací cena 56.749,-- Kč)
- Karta majetku inventární číslo 40011005 - Enviromentální zahrada Mateřské školy (PC 1.359.986,76 Kč)
- Cenová nabídka a objednávka na realizaci akce "Obnova sakrálních staveb", zhotovitel František Pavůček, IČO 10563563
- Faktura č.20220007 Anoverd, s.r.o. ze dne 29. 6. 2022 (Enviromentální zahrada MŠ Hlohovec)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2022
- Obec Hlohovec - Inventarizační zpráva za rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, plán inventur na rok 2022
- Výpisy z katastru nemovitostí k 31. 12. 2022 - LV č.10001, 1304, 1449 vše k.ú.Hlohovec, LV č.607 k.ú. Charvatská Nová Ves, LV č.704 Bulhary, LV č.2887 k.ú. Valtice
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Hlohovec - plán inventur na rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva rok 2022
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2022, doklady č.22-100-00001-476
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2022, doklady č.22-201-00001-40
- Rekapitulace mezd za období 8 - 12/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 7/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 8 - 12/2022
- Pokladna za červenec 2022, pokladní doklady č.22-700-01088-1176
- Pokladní deník za prosinec 2022, doklady č.22-700-01684-1795
- Účetní deník za období 1-12/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 7. 2022 a k 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Hlohovec - výkazy k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 15.000,-- Kč, obdarovaný SPORTCOMPLEX z.s.
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 300.000,-- Kč, obdarovaný Římskokatolická farnost Valtice
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 10101
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 10101
- Pracovní smlouva a platový výměr zaměstnance s osobním číslem 10210
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 10210
- Žádost o dotaci a Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace ve výši 125.000,-- Kč z rozpočtu obce Hlohovec číslo VPS-3/2022, příjemce Základní škola Lednice
- Žádost o dotaci a Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 70.000,-- Kč z rozpočtu obce Hlohovec číslo VPS-2/2022, příjemce Myslivecké spolek Hlohovec
- Dohoda o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova ČR na akci "Enviromentální zahrada Mateřské školy Hlohovec" - poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č.117D030003670 (Ex post) z Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Odborná učebna ZŠ Hlohovec"
- Nájemní smlouva č.1/2022 na pronájem pozemků p.č.1171/271, p.č.1171/272, p.č.1171/273 a p.č.1171/274, vše ostatní plocha v k.ú.Hlohovec, nájemce fyzická osoba
- Záměr pronájmu nemovité věci, a to pozemků p.č.1171/271, p.č.1171/272, p.č.1171/273, p.č.1171/274 vše k.ú.Hlohovec
- Nájemní smlouva č.6/2022 na část pozemku p.č.1171/12, ostatní plocha, v k.ú.Hlohovec (o výměře 500 m2), nájemce fyzická osoba
- Záměr pronájmu nemovité věci, a to část pozemku p.č.1171/12, ostatní plocha, o výměře 500 m2
- Smlouva o zemědělském pachtu č.9/2022 (pozemek p.č.3426/15, orná půda, k.ú.Valtice), pachtýř Zemědělské družstvo Sedlec u Mikulova
- Záměr propachtovat pozemek p.č.3426/15, orná půda, k.ú.Valtice, zveřejněn od 11. 7. 2022 do 27. 7. 2022

- Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo na realizaci akce "Půdní vestavba - odborná učebna Základní školy Hlohovec - par.číslo 3/1, k.ú. Hlohovec" se zhotovitelem Tlak Smolík s.r.o., IČO 25510509
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Půdní vestavba - odborná učebna Základní školy Hlohovec - par.číslo 3/1, k.ú. Hlohovec" se zhotovitelem Tlak Smolík s.r.o., IČO 25510509
- Směnná smlouva na směnu pozemku p.č.688/2, ostatní plocha, ostatní komunikace, k.ú.Hlohovec (majetek obce) za pozemek p.č.688/3, ostatní plocha, jiná plocha, k.ú.Hlohovec (majetek fyzické osoby)
- Záměr směny pozemků zveřejněn od 15. 9. 2021 do 4. 10. 2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-3349/2022-704, právní účinky ke dni 17. 5. 2022
- Smlouva č.:HO-001030069276/001-RGV o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene k pozemkům p.č.1867/48, 1867/5 a 1867/90 v k.ú.Hlohovec, oprávněná EG.D, a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.HO-014330072825/001-MDP k pozemku p.č.1045/1 k.ú.Hlohovec , oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-6735/2022-704, právní účinky ke dni 18. 10. 2022
- Dohoda o zrušení předkupního práva jako právě věcného k pozemkům p.č.1696/3, p.č.1696/5 a p.č.1699/2, vše k.ú.Hlohovec, na základě Smlouvy kupní ze dne 3. 1. 2018, oprávněná obec Hlohovec
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4079/2022-704, právní účinky ke dni 15. 6. 2022
- Smlouva o bezúplatném užívání pozemku p.č.1773/1, ostatní plocha, v k.ú.Hlohovec, pro účely ochrany přírody Kamenice u Hlohovce, vykonavatel péče Český svaz ochránců přírody, ZO 56/14 Lednice
- Adresný záměr bezúplatného užívání pozemku p.č.1773/1 v k.ú.Hlohovec, zveřejněn od 12. 5. 2022 do 31. 5. 2022
- Dokumentace k veřejné zakázce na akci "Půdní vestavba - odborná učebna Základní školy Hlohovec - par.číslo 3/1, k.ú. Hlohovec" se zhotovitelem Tlak Smolík s.r.o., IČO 25510509 - Výzva pro podání nabídek, Seznam dodavatelů vyzvaných k předložení nabídky, Jmenování hodnotící komise, Seznam doručených nabídek, Zpráva o otevírání obálek s nabídkami, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky.
- Informace o nápravě a odstranění nedostatků obce Hlohovec ze dne 15. 6. 2022
- Zápis ze schůzi Rady obce Hlohovec za období leden až prosinec 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Hlohovec ze dne 8. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Hlohovec za období 1 - 12/2022