

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

SpZn.: S - JMK 77686/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce HLOHOVEC, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. dubna 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 Hlohovec
Hlavní 75, 691 43 Hlohovec

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 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 20. října 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené 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

- 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.

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 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.

-
-

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 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. 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 Zápisu. Nenapraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

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

- 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 zákonným předpisem.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hlohovec za rok 2021

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

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.*

Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a 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 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,27 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Hlohovec, dne 26. dubna 2022

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

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Gabriela Lanžhotská

.....
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.

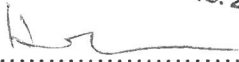
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Hlohovec. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslav Hajda

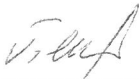
.....
starosta obce

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


.....
podpis starosty obce

Kateřina Tihelková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č.6/2021 a č.7/2021
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Hlohovec na období let 2021-2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis ČSOB za období 12/2021
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Inventurní karta majetku č.10080021 - Zametací zařízení s lopatou na UNC 1203 (Pořizovací cena 20.000,-- Kč)
- Majetek hrací prvky - Inventurní čísla 10050101 - 10050106
- Majetek hrací prvky - Inventurní číslo 10052006 - 10052010
- Majetek Travní traktor Starjet P4 - Inventurní číslo 10082001
- Objednávka traktoru Starjet P4 ze dne 21.4. 2021 - dodavatel František Tržil
- Faktura č.2000210069 - pořízení hracích prvků
- Faktura č.402100460 - pořízení traktoru Starjet P4
- Hlavní kniha analytická za období 1 -12/2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 11. 1. 2022
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventarizace za rok 2021 ze dne 10. 12. 2021
- Inventarizační zpráva Základní školy a Mateřské školy Hlohovec za rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků Základní školy a Mateřské školy Hlohovec ke dni 31. 12. 2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021, doklady č.21-100-00002-380
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2021, doklady č.21-201-00001-39
- Rekapitulace mezd za období 1 -12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2021
- Pokladní doklady za prosinec 2021 č. 21-700-01208 až 21-700-01532
- Pokladní deník za prosinec 2021
- Pokladní deník za září 2021 a pokladní doklady č.21-700-01004-1069
- Účetní deník za období 1 -12/2021
- Účetní odpisový plán podle SU a AU včetně transferů za období 01/2021 až 12/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021
- Základní škola a Mateřská škola Hlohovec, okres Břeclav, příspěvková organizace - výkazy k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro BILICULUM, z.ú.
- Smlouva o příspěvku z veřejné sbírky pro obec Lužice
- Dohoda o provedení práce os.č. 12 - smlouva a mzdový list za rok 2021
- Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace pro Základní školu Lednice
- Žádost o poskytnutí dotace pro Základní školu Lednice
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Hlohovec, z.s.
- Žádost o poskytnutí dotace pro TJ Sokol Hlohovec, z.s.
- Vyúčtování poskytnuté dotace pro TJ Sokol Hlohovec
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 164.500,-- Kč na realizaci akce "Obnova drobných sakrálních objektů v obci Hlohovec", poskytovatel Ministerstvo zemědělství
- Nájemní smlouva na nájem pozemku p.č.1543/47 v k.ú. Hlohovec (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem pozemku p.č.1543/47 v k.ú. Hlohovec
- Pachtovní smlouva na pacht části pozemku p.č.1860/13 ostatní plocha v k.ú. Hlohovec (obec propachtovatel)
- Záměr na pacht části pozemku p.č.1860/13 v k.ú. Hlohovec
- Dodatek č.2 ze dne 1.4. 2021 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 17. 3. 2020 (navýšení ceny díla), zhotovitel REVITAL GRAND s.r.o.
- Smlouva o dílo č.4692/2021 na dodávku samočisticí česle včetně montáže a revizní zprávy, dodavatel FONTANA R, s.r.o.
- Smlouva o dílo na realizaci akce "MŠ Environmentální zahrada - Hlohovec", zhotovitel Anoverd s.r.o.
- Kupní smlouva na nákup "Zametačícího zařízení s lopatou na UNC 1203 Locust" (obec kupující)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330067235/001 na pozemku p.č.1867/90 v k.ú.Hlohovec (obec povinná)
- Veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci akce "MŠ Environmentální zahrada - Hlohovec", zhotovitel Anoverd s.r.o. - výzva k podání cenové nabídky, zadávací dokumentace, cenové nabídky uchazečů dle seznamu doručených a přijatých nabídek, jmenování hodnotící komise, žádost o objasnění nebo doplnění nabídky, zpráva o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení a posouzení nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výběru vítězného uchazeče - firma Anoverd s.r.o.
- Informace k přijatému opatření k nedostatku zjištěnému při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2021
- Nápravné opatření k odstranění nedostatku zjištěného při přezkoumání hospodaření za rok 2020
- Směrnice č.2/2011 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory (dotace z Úřadu práce České republiky na vytvoření společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku), obec příjemce - kontrolované období od 1. 5. 2020 do 30. 4. 2021 - kontrolou nebyly zjištěny nedostatky
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hlohovec (období 01-09/2021)
- Zápis z schůze rady obce Hlohovec č.29-č.37 za období leden až září 2021
- Zápis z schůze rady obce Hlohovec č.38-č.42 za období říjen až prosinec 2021
- Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Hlohovec za období leden až září 2021
- Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Hlohovec za období říjen až prosinec 2021
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 22. 3. 2021
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 12. 5. 2021

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:	48/2022
Vyvěšeno dne:	4.7.2022
Sňato dne:	8/