

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

SpZn.: S - JMK 89981/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce ROHATEC, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 6. – 8. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 23. – 24. 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 Rohatec
Květná 359/1, 696 01 Rohatec

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor:

Jana Novotná
Mgr. Eliška Hřebacková

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. Jarmil Adamec, Ph.D. - starosta
Ing. Jarmila Gurská - ekonom

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 12. října 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

- Obec Rohatec uzavřela dne 27. 8. 2021 smlouvu o dílo na akci "Rekonstrukce sportovního fotbalového areálu Cihelny Rohatec" se zhotovitelem Sportovní podlahy Zlín, s.r.o., se sídlem Mostní 5552, Zlín. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 14 547 804,47 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 8. 10. 2021. **Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.** Dle ustanovení § 219 odst. 1 veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to **do 15 dnů od jejich uzavření.** Stejný nedostatek byl zjištěn u smlouvy o dílo uzavřené dne 23. 6. 2021, která byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 14. 10. 2021. Písemná zpráva zadavatele ze dne 6. 10. 2021 nebyla vyhotovena, ani uveřejněna v souladu se zákonem.

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 Rohatec uzavřela dne 27. 8. 2021 smlouvu o dílo na akci "Rekonstrukce sportovního fotbalového areálu Cihelny Rohatec" se zhotovitelem Sportovní podlahy Zlín, s.r.o., se sídlem Mostní 5552, Zlín. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 14 547 804,47 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 8. 10. 2021. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Stejný nedostatek byl zjištěn u smlouvy o dílo uzavřené dne 23. 6. 2021, která byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 14. 10. 2021. Písemná zpráva zadavatele ze dne 6. 10. 2021 nebyla vyhotovena, ani uveřejněna v souladu se zákonem. K výše uvedenému nedostatku obec přijala nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování zákonných termínů, které se týkají zveřejňování na profilu zadavatele.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rohatec za rok 2021

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 0,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,84 %
- 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 Rohatec k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rohatec, dne 24. května 2022

za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová

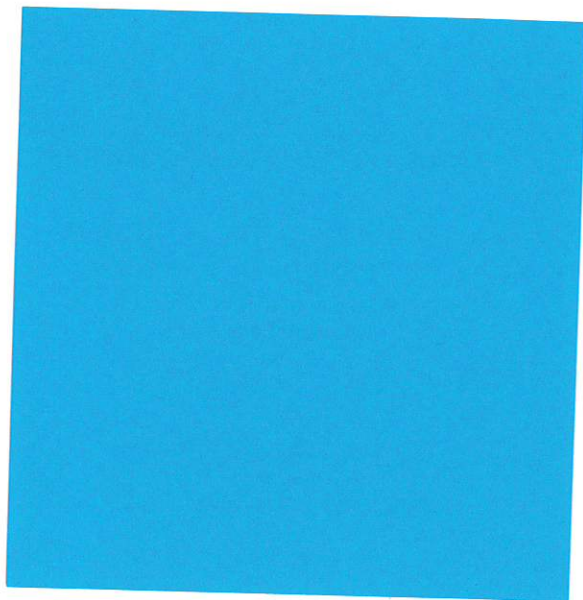
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
kontrolor

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor



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 Rohatec. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jarmil Adamec, Ph.D.

.....
starosta obce

Ing. Jarmila Gurská

.....
ekonom

OBEC ROHATEC

Květná 359/1

®

696 01 ROHATEC

IČ: 00488526, DIČ: CZ00488526

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Rozpočtová opatření č. 1/2021 - 9/2021
- Rozpočtová opatření č. 10/2021 - č. 13/2021
- Soupis rozpočtových opatření za období 1/2021 - 12/2021 (v roce 2021 bylo provedeno celkem 13 rozpočtových opatření)
- Schválený rozpočet obce na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022-2027; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2022-2027
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2020; Schválený závěrečný účet obce za rok 2020
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021: ČNB č. 44; KB č. 262; KB č. 36 (sociální fond)
- Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2021
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období od leden až září 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2021
- Pokladní doklady za období 12/2021, čísla dokladů od 1571 do 1675
- Pokladní doklady za období květen 2021
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2021 do 31. 5. 2021
- Pokladní deníky za období od 1. 12. 2021 do 30. 12. 2021
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 18. 10. 2021 (dar pozemků od JMK)
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 116 za období 3/2021; 6/2021 a 9/2021
- Pracovní smlouva ze dne 27. 8. 2021; Platový výměr ze dne 1. 9. 2021; Pracovní náplň ze dne 27. 8. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 502 za období 9/2021
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 28. 12. 2021 ke Smlouvě o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce Rohatec ze dne 17. 3. 2021 (TJ Slavoj Rohatec z.s.)
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce ze dne 17. 3. 2021; Změna č. 1 ze dne 24. 11. 2021; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 15. 11. 2020 (TJ Slavoj Rohatec z.s.)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20. 9. 2021 (Rekonstrukce sportovního fotbalového areálu Cihelny Rohatec)
- Smlouva č. 1200600055 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 18. 8. 2021 na akci "PP_Revitalizace slepého ramene v obci Rohatec"
- Smlouva č. JMK071216/21/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 30. 7. 2021 na hasičské vybavení pro Jednotku sboru dobrovolných hasičů obce Rohatec
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání ze dne 20. 8. 2021 (obec pronajímatel)
- Smlouva o pachtu pozemku ze dne 10. 8. 2021 (obec propachtovatel)
- Smlouva pro umístění Z-BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 30. 11. 2021 (obec pronajímatel)
- Smlouva o dílo ze dne 23. 6. 2021 (PP_Revitalizace slepého ramene v obci Rohatec)
- Smlouva o dílo ze dne 27. 8. 2021 (Rekonstrukce sportovního fotbalového areálu Cihelny Rohatec)
- Kupní smlouva č. UZSVM/BHO/3800/2021-BHOM ze dne 1. 7. 2021 (Nákup pozemků)
- Kupní smlouva ze dne 17. 5. 2021 (Koupě spoluvlastnických podílů na pozemcích o velikosti id. 2/3 a id. 1/3)
- Kupní smlouva ze dne 4. 5. 2021 (prodej pozemků a stavby)
- Směnná smlouva ze dne 12. 11. 2021 (směna pozemků)
- Smlouva o úvěru ze dne 13. 8. 2021 (Rekonstrukce fotbalového areálu Cihelny Rohatec)
- Smlouva o úvěru ze dne 5. 5. 2021 (revitalizace a stavební úpravy kulturního domu); Dodatek ke smlouvě o úvěru ze dne 16. 12. 2021
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 8. 3. 2021 (povinný - obec Rohatec; služebnost k pozemku parc. č. 449/5)

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330072842/001-MDP ze dne 10. 5. 2021 (povinný - obec Rohatec; oprávněný - EG.D, a.s., Brno)
- Záměr na pronájem části pozemku ze dne 21. 10. 2021
- Zveřejnění záměru na prodej nemovitostí - pozemky a stavba ze dne 15. 4. 2021
- Zveřejnění záměru pronájmu na část nebytových prostor ze dne 2. 6. 2021
- Zveřejnění záměru propachtovat nemovitost ze dne 27. 5. 2021
- Zveřejnění záměru směniti nemovitosti - pozemky p. č. 2722 a p. č. 2723/19 v k. ú. Rohatec ze dne 14. 9. 2021
- Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 21. 5. 2021 (PP_Revitalizace slepého ramene v obci Rohatec - veřejná zakázka malého rozsahu); Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4. 6. 2021; Oznámení o výběru vybraného dodavatele ze dne 21. 6. 2021
- Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 21. 6. 2021 (Rekonstrukce sportovního fotbalového areálu Cihelny Rohatec; zjednodušené podlimitní řízení); Rozhodnutí zadavatele o výběru vybraného dodavatele ze dne 16./7. 2021; Žádost o objasnění a doplnění nabídky ze dne 9. 7. 2021; Písemná zpráva veřejného zadavatele ze dne 6. 10. 2021; Oznámení zadavatele o výběru vybraného dodavatele a o uzavření smlouvy s tímto vybraným dodavatelem ze dne 6. 10. 2021
- Směrnice č. 15 o stravování zaměstnanců obce Rohatec ze dne 27. 12. 2021; účinnost od 1. 1. 2022
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Rohatec ze dne 23. 11. 2018
- Protokol o kontrole Základní škola Rohatec a Mateřská škola Rohatec konané dne 19. 4. - 20. 4. 2021
- Zápis ze schůze rady obce Rohatec za období leden-září 2021 (17 zápisů)
- Zápis ze schůze rady obce za období říjen-prosinec 2021 (6 zápisů)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10. 12. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2021 (6 zápisů)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2021 (2 zápisů)
- Kolaudační souhlas ze dne 22. 2. 2021 (Nástavba MŠ Rohatec)
- Zápis ze schůze finančního výboru konané dne 15. 2. 2021; 31. 3. 2021; 3. 5. 2021; 10. 6. 2021; 9. 8. 2021 a 6. 9. 2021
- Zápis ze schůze kontrolního výboru konané dne 10. 2. 2021; 10. 6. 2021 a 20. 9. 2021
- Znalecký posudek č. 3197/2021 ze dne 12. 2. 2021