

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



SpZn.: S - JMK 95783/2022 OKP

Č.j.: JMK 77529/2023 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce ROHATEC, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 5. - 6. prosince 2022, **Zápisu z 2. dílčího přezkoumání**, které proběhlo ve dnech 16. - 17. ledna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 22. - 23. května 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 Rohatec
Květná 359, 696 01 Rohatec

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Jana Novotná
Ing. Jarmila Antošová

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 byly přítomny:

Anna Homolová - místostarostka
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 23. listopadu 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 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. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29. 6. 2022 schválilo závěrečný účet za rok 2021 s výhradou a přijalo nápravná opatření spočívající v důsledném dodržování termínů, které se týkají zveřejňování na profilu zadavatele. Dodržování nápravného opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo č. S23-034-0141 uzavřené dne 22. 8. 2022 a na profilu zadavatele zveřejněné dne 24. 8. 2022, tj. v zákonem stanoveném termínu. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rohatec 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 0,32 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,45 %
- 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. 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 23. května 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 doručení 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 23. května 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 převzala místostarostka obce Rohatec. 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.

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

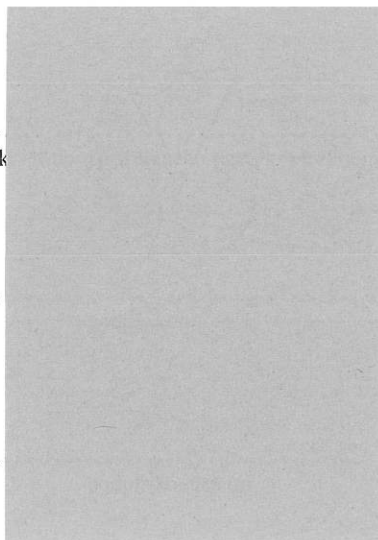
.....
podpis k ní

Jana Novotná

.....
kontrolor

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022
- Přehled rozpočtových opatření za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 10/2022
- Rozpočtová opatření č. 11/2022 - č. 12/2022
- Rozpočet obce Rohatec na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2028; Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2028
- Závěrečný účet obce za rok 2021 - návrh; Schválený závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 10. 2022: Komerční banka č. 28 a 42, Česká národní banka č. 28
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 10. 2022
- Kniha přijatých faktur za období 11 - 12/2022
- Kniha vydaných faktur za období 1 - 12/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1 - 10/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 11 - 12/2022
- Pokladní doklady za měsíc 11/2022 (č.d. 1631 - č.d. 1757)
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2022 (č.d. 1298 - č.d. 1400)
- Pokladní deník od 1. 8. 2022 do 31. 8. 2022
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2022 do 30. 11. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 327 za období leden - říjen 2022
- Pracovní smlouva ze dne 29. 7. 2022; Platový výměr ze dne 29. 7. 2022; Popis práce ze dne 29. 7. 2022; Platový výměr ze dne 1. 9. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 518 za období 8-10/2022
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 23. 12. 2022 (TJ Slavoj Rohatec z.s.)
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace ze dne 7. 2. 2022 (příjemce Slavoj Rohatec, z.s.); Změna č. 1 ze dne 29. 8. 2022; Žádost o dotaci ze dne 24. 11. 2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 17. 6. 2022 na projekt "Rekonstrukce sportovního fotbalového areálu", poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3. 11. 2022 z Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Rohatec - úprava krytu MK ul. U Školky, ul. Budovatelská"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 22. 7. 2022 na projekt "Pumptrackové hřiště v Rohatci"
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 29. 4. 2022 (obec pronajímatel)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 29. 7. 2022 (obec pronajímatel)
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby č. S23-034-0141 ze dne 22. 8. 2022 k veřejné zakázce "Rohatec - úprava krytu MK ul. U Školky II., ul. Budovatelská"
- Kupní smlouva č. UZSYM/BHO/1107/2022-BHOM ze dne 14. 4. 2022 (nákup pozemků; kupující - obec Rohatec, prodávající - Česká republika-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových)
- Kupní smlouva ze dne 31. 1. 2022 (kupující - obec Rohatec; nákup pozemků parc. č. 2481/30 a 2481/31)
- Kupní smlouva ze dne 8. 6. 2022 (prodávající - obec Rohatec, kupující - Jihomoravský kraj, prodej pozemku)
- Směnná smlouva ze dne 24. 1. 2022 (obec směnila pozemek parc. č. 3028/518 za pozemek parc. č. 3028/412)
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1003992224 ze dne 5. 10. 2022 (převádějící - Česká republika-Státní pozemkový úřad, nabyvatel - obec Rohatec, převod pozemků parc. č. KN 2977/459 a KN 2977/462)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnost inženýrské sítě ze dne 8. 6. 2022 (povinný - obec Rohatec; oprávněný - Vodovody a kanalizace Hodonín a.s.)
- Smlouva o výpůjčce pozemku ze dne 11. 7. 2022 (obec půjčitel)
- Záměr prodat nemovitost - část pozemku parc. č. 38/3 - ze dne 5. 4. 2022
- Záměr směnit nemovitost ze dne 15. 11. 2021 (směna pozemku)
- Zveřejnění záměru na pronájem pozemku ze dne 16. 3. 2022

- Zveřejnění záměru poskytnout předem určenému zájemci do výpůjčky části pozemků ze dne 25. 2. 2022
- Zveřejnění záměru pronájmu části nebytových prostor ze dne 27. 6. 2022
- Veřejná zakázka "Rohatec - úprava krytu MK ul. U Školky II., ul. Budovatelská": Výzva k podání nabídek ze dne 30. 6. 2022; Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 7. 2022; Rozhodnutí zadavatele o výběru vybraného dodavatele ze dne 25. 7. 2022; Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 16. 9. 2022; Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 4. 11. 2022
- Informace o přijatých nápravných opatřeních ze dne 7. 7. 2022; Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 27. 9. 2022
- Směrnice k provádění inventarizace majetku z 1. 12. 2018
- Směrnice pro čerpání sociálního fondu obce Rohatec ze dne 19. 12. 2022
- Protokol o kontrole Základní škola Rohatec a Mateřská škola Rohatec ze dne 31. 5. 2022
- Zápisy ze schůzí rady obce za období 10/2022 (1 zápis)
- Zápisy ze schůzí rady obce za období 11-12/2022 (4 zápisy)
- Zápisy ze schůzí rady obce za období 1-4/2022 (6 zápisů)
- Zápisy ze schůzí rady obce za období 4-9/2022 (6 zápisů)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 10. 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 11-12/2022 (2 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-9/2022 (6 zápisů)
- Zápis č. 8/2022 ze zasedání finančního výboru ze dne 12. 12. 2022; Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 9. 11. 2022