



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



SpZn.: S - JMK 75022/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce **HOŠTICE-HEROLTICE**, okres **Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. 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 Hoštice-Heroltice
Hoštice 78, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová

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:

Luděk Kolkop - starosta

Bc. Marcela Mrnušíková, DiS. - 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 18. října 2022, 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

- Dne 20. 6. 2022 uzavřela obec Hoštice-Heroltice se zhotovitelem HRAS-zařízení hřišť Havířov-Dolní Datyně Smlouvu o dílo. Předmětem smlouvy je výstavba dětského hřiště. Cena za dílo se dle smlouvy sjednává v celkové výši 981.155,12 Kč. Tuto cenu tvoří cena bez DPH ve výši 810.872 Kč a cena sazba 21% DPH ve výši 170.283,12 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva o dílo byla na profilu zadavatele zveřejněna až 18. 11. 2022, což je v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hoštice-Heroltice za rok 2022

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 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:

- *Veřejný zadavatel se dopustí přestupku při uveřejňování podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů tím, že neuveřejní smlouvu na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1 tohoto zákona. Za takový přestupek se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč. Tyto přestupky projednává Úřad pro ochranu hospodářské soutěže.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,32 %
- 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 Hoštice-Heroltice 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 9. 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.

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.

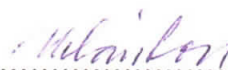
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

Jana Urbánková

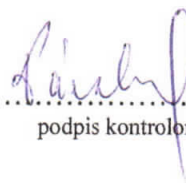
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Hoštice-Heroltice na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za období 10-12/2022
- Rozpočtové opatření č. 8
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-9/2022
- Rozpočtové opatření č. 4
- Schválený rozpočet obce Hoštice-Heroltice na rok 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Hoštice-Heroltice na roky 2023-2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Hoštice-Heroltice na roky 2023-2024
- Výpis z bankovního účtu KB č. 140 ze dne 29. 12. 2022
- Výpis z bankovního účtu KB č. 76 ze dne 13. 6. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 27. 1. 2023
- Plán inventur na rok 2022 Mateřská škola Hoštice-Heroltice
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 25. 1. 2023
- Plán inventur na rok 2022 Základní škola Hoštice-Heroltice
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 25. 1. 2023
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 10-12/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2022 osobní číslo 140, 167, 168
- Výdajové pokladní doklady za období listopad 2022
- Výdajové pokladní doklady za srpen 2022
- Darovací smlouva ze dne 11. 5. 2022 (finanční dar ŘKF)
- Darovací smlouva ze dne 24. 5. 2022 (obdarovaný TJ Hoštice-Heroltice z.s.)
- Dohoda o provedení práce se zastupitelem ze dne 25. 2. 2022 (kronika)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2022 (pracovník os.č. 181)
- Výkaz práce za období 1-9/2022
- Mzdový list za období 1-9/2022
- Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2022
- Platový výměr ze dne 1. 3. 2022
- Platový výměr ze dne 1. 9. 2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21. 9. 2022 (Výstavba dětského hřiště)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 23. 12. 2022 (prodejna potravin)
- Záměr ze dne 25. 11. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2022 (Výstavba dětského hřiště)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330076188/002-ADS ze dne 28. 3. 2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 23. 11. 2022 (obec povinná)
- Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 4. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Hoštice-Heroltice ze dne 20. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Hoštice-Heroltice za období 11-12/2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Hoštice-Heroltice konaného dne 16. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Hoštice-Heroltice za období leden až září 2022