



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

SpZn.: S - JMK 65386/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 13. a 14. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 2. a 3. března 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: Městský úřad Klobouky u Brna
nám. Míru 169, 691 72 Klobouky u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor:

Mgr. Veronika Rychlá
Helena Slámová

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:

Pavel Volek - starosta
Věra Osolsobě - 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 23. července 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Dne 5. 1. 2021 uzavřelo město Klobouky u Brna Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Povodím Moravy, s.p., Brno. Poskytnutá částka činí 3 374 618,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup až dne 13. 9. 2021. **Nebyl dodržen § 10d odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.** Poskytovatel dotace je povinen do 30 dnů od uzavření smlouvy zveřejnit smlouvu na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup, a to po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

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

- Město Klobouky u Brna (jako objednatel) uzavřelo dne 16. 6. 2021 Smlouvu o dílo se společností FCS, s.r.o. (jako zhotovitel). Předmětem smlouvy bylo provedení stavby s názvem "Oprava chodníků části ulice Masarykova 1. - 3. etapa, Klobouky u Brna". Cena za provedení předmětu díla činila dle smlouvy celkem 1.560.178,94 Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že uvedenou smlouvu o dílo město zveřejnilo na profilu zadavatele až dne 27. 7. 2021. **Město nepostupovalo 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, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

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:

- *Město Klobouky u Brna (jako objednavatel) uzavřelo dne 16. 6. 2021 Smlouvu o dílo se společností FCS, s.r.o. (jako zhotovitel). Předmětem smlouvy bylo provedení stavby s názvem "Oprava chodníků části ulice Masarykova 1. - 3. etapa, Klobouky u Brna". Cena za provedení předmětu díla činila dle smlouvy celkem 1.560.178,94 Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že uvedenou smlouvu o dílo město zveřejnilo na profilu zadavatele až dne 27. 7. 2021. Město nepostupovalo 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, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez DPH, uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Město přijalo opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v budoucnu budou smlouvy zveřejňovány v souladu se Zákonem o veřejných zakázkách. Plnění přijatého opatření bylo kontrolováno u Dodatku č. 1 ze dne 14. 9. 2021, který byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 15. 9. 2021.*
- *Dne 5. 1. 2021 uzavřelo město Klobouky u Brna Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Povodím Moravy, s.p., Brno. Poskytnutá částka činí 3 374 618,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup až dne 13. 9. 2021. Nebyl dodržen § 10d odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Poskytovatel dotace je povinen do 30 dnů od uzavření smlouvy zveřejnit smlouvu na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup, a to po dobu 3 let ode dne zveřejnění. Město přijalo opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v budoucnu budou veřejnoprávní smlouvy zveřejněny v souladu se zákonem.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Klobouky u Brna za rok 2021

byly zjištěny chyby a nedostatky

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

Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Poskytovatel nezveřejnil veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem.*

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 1,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,88 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,78 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh města Klobouky u Brna k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Klobouky u Brna, dne 3. března 2022

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.

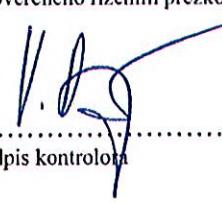
Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 města Klobouky u Brna. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Volek

.....
starosta města



.....
podpis starosty města

Věra Osolsobě

.....
účetní



.....
podpis účetní