



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

SpZn.: S - JMK 88426/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce PŘEDKLÁŠTEŘÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 21. října 2020 do 22. října 2020 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 12. dubna 2021 do 13. dubna 2021 a dne 28. května 2021. 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 Předklášteří
Nám. 5. května 1390, 666 02 Předklášteří

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková
Ing. Eliška Krýsová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny: **MgA. Petra Bendová - starostka**
Miloslava Kokojanová - 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 15. září 2020, 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 Předklášteří uzavřela dne 16. 9. 2019 smlouvu o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu na "Rekonstrukci bytů Uhrova 1003" se zhotovitelem firmou Ing. Brázda - UNIVERS s.r.o. Cena za provedení díla dle smlouvy o dílo činí 4 834 890,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že uvedená smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 4. 10. 2019., což je v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné 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. To neplatí pro smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty. Stejně chybný postup byl i u zveřejnění smlouvy o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Provedení stavebních úprav v I. a II. NP objektu na ulici Komenského č.p. 1169" ze dne 28. 6. 2019 uzavřené se zhotovitelem firmou Ing. Brázda - UNIVERS s.r.o. Cena za provedení díla dle smlouvy o dílo činí za I. část díla 566 918,- Kč bez DPH a za II. část díla 29 339,- Kč bez DPH. Tato smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 18. 12. 2019. **K tomuto nedostatku obec přijala systémové nápravné opatření spočívající v tom, že bude postupovat dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Plnění systémového opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo uzavřené s firmou Agromeli spol. s r.o. dne 3. 7. 2020, kdy jejím předmětem bylo zhotovení díla s názvem "Předklášteří - Mlýnský náhon, oprava havarijního stavu části koryta" v hodnotě 1.418.895,04 Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13. 7. 2020. Napraveno.***

- Při přezkoumání hospodaření byla předložena dokumentace k veřejné zakázce "Rekonstrukce bytů Uhrova 1003", jejíž předpokládaná hodnota činila 4 925 868,51 Kč bez DPH. Na zasedání zastupitelstva obce dne 24. 9. 2019 v bodě 11) Různé, usnesením č. 84/2019 zastupitelstvo obce bere na vědomí informaci o výběrovém řízení na VZMR Rekonstrukce bytového domu Uhrova 1003 ve znění: "Byly osloveny 3 firmy - TVM stavby, Tenst a Ing. Brázda-Univers. Dne 16. 9. 2019 bylo ukončeno výběrové řízení, otevřeny obálky, zkontrolovány podklady a vybrána firma Ing. Brázda-Univers s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou." Dle směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platné od 1. 7. 2017 má být v případě veřejné zakázky v hodnotě od 3 000 000,- Kč do 6 000 000,- Kč na stavební práce postupováno dle bodu 7.5, kde je mimo jiné uvedeno, že návrh smlouvy s vybraným dodavatelem schvaluje Zastupitelstvo obce, k čemuž nedošlo. Obec nepostupovala dle výše uvedené směrnice. K popsánému nedostatku obec přijala systémové nápravné opatření spočívající v tom, že bude postupovat v souladu se svým vnitřním předpisem - Směrnici pro zadávání veřejných zakázek. Plnění systémového opatření bylo ověřeno na dokumentaci vztahující se k Veřejné zakázce malého rozsahu s názvem "Předklášteří - Mlýnský náhon, oprava havarijního stavu části koryta". Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky projednalo Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 29. 6. 2020, v bodě č. 11, usnesení č. 62/2020. Kdy zastupitelstvo obce vzalo na vědomí výsledek výběrového řízení na výše uvedenou akci, konstatovalo, že nejnižší nabídku podala firma Agromeli spol. s r.o., dále schválilo s firmou Agromeli spol. s r.o. uzavření smlouvy a zmocnilo starostku k podpisu smlouvy. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Předklášteří za rok 2020

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 2020 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 1,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,41 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,38 %

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

Dluh obce Předklášteří k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Předklášteří, dne 28. května 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
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, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

MgA. Petra Bendová

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce



Miloslava Kokojanová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020 (stav k datu 30. 9. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 7/2020
- Rozpočtové opatření č. 8/2020
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2020
- Schválený rozpočet fondu rozvoje bydlení na rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2019 (návrh)
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis č. 13 za období 12/2020 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 11/2020 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 114, 167, 46, 172, 169)
- Bankovní výpis č. 96 ze dne 11. 5. 2020 (KB, a.s.), Bankovní výpis č. 157 ze dne 10. 8. 2020 (KB, a.s.) a Bankovní výpis č. 200 ze dne 11. 5. 2020 (KB, a.s.) - vyplacení měsíčních odměn členům ZO s osobním číslem 114, 167 a 162
- Plán inventur na rok 2020
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů 018, 019, 079, 022, 082, 031, 069, 231, 236, 244, 321, 331, 336, 337, 342, 373, 374, 455, 472
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 182/3 za období 01/2020 až 09/2020 vztahující se k uzavřené Dohodě o provedení práce ze dne 18. 9. 2020 (předmět dohody: "Zástup za dovolenou - pracovnice Pošta Partner")
- Rekapitulace - sumář za období 01/2020 až 12/2020
- Rekapitulace mezd za nákladová střediska za měsíc 09/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 114, 167, 162 (za měsíce 01/2020 až 09/2020)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 114, 167, 46, 172, 169 za období 10-12/2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva č. OM 2 162 19 AC JMK062840/19/OM ze dne 16. 1. 2020 (nabytí pozemků a budovy bez čp/če)
- Darovací smlouva ze dne 27. 11. 2020 (obdarovaný Římskokatolická farnost Předklášteří)
- Bankovní výpis Komerční banky a.s. č. 241 ze dne 7. 12. 2020
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 25. 5. 2020 ("Kámen Zbraslav, a.s." jako dárc; předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši 101.064,- Kč; účel: financování vědy, vzdělání, kultury, školství, požární ochrany, podpory mládeže, ochrany zvířat, sociální účely, zdravotnictví, ekologie, humanitární činnosti, tělovýchovné a sportovní činnosti, odstraňování živelných pohrom apod.)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 25. 9. 2020 ("Kámen Zbraslav, a.s." jako dárc; předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru ve výši 136.938,- Kč; účel: financování vědy, vzdělání, kultury, školství, požární ochrany, podpory mládeže, ochrany zvířat, sociální účely, zdravotnictví, ekologie, humanitární činnosti, tělovýchovné a sportovní činnosti, odstraňování živelných pohrom apod.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 9. 2020 (zaměstnanec s osobním číslem 182/3; předmět dohody: "Zástup za dovolenou - pracovnice Pošta Partner")
- Výkaz práce za měsíc 09/2020 - zaměstnanec s osobním číslem 182/3
- Smlouva o poskytnutí dotace na akci „Světový pohár v lyžování na trávě 2020“ ze dne 24. 1. 2020 (příjemce dotace TJ Sokol Předklášteří)
- Přihláška k projektu, na který je vyžadováno poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Předklášteří pro rok 2020 ze dne 25. 11. 2019 (žadatel dotace TJ Sokol Předklášteří)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace na „Světový pohár v lyžování na trávě 2020“ ze dne 24. 9. 2020 (TJ Sokol Předklášteří)
- Žádost o změnu využití schválené dotace ze dne 15. 9. 2020 (TJ Sokol Předklášteří)
- Vyúčtování dotace na akci FIS mezinárodní závod v lyžování na trávě 2020 ze dne 29. 11. 2020
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace na Podporu sportování dětí a mládeže v Předklášteří pro rok 2020 ze dne 24. 1. 2020 (příjemce dotace TJ Sokol Předklášteří)
- Přihláška k projektu, na který je vyžadováno poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Předklášteří pro rok 2020 ze dne 25. 11. 2019 (žadatel dotace TJ Sokol Předklášteří)
- Vyúčtování dotace na "Podporu aktivit mládeže v rámci TJ Sokol Předklášteří" ze dne 29. 11. 2020

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 10. 12. 2020 (příjemce dotace Diecézní charita Brno, org. jednotka Oblastní charita Tišnov)
- Žádost o finanční podporu ze dne 30. 9. 2020
- Závěrečná zpráva ze dne 25. 1. 2021 - vyúčtování dotace
- Finanční vypořádání dotace ze dne 13. 1. 2021 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK066796/20/OK ze dne 15. 10. 2020 (dotace na realizaci akce "Rekonstrukce místního kroje na Tišnovsku v rámci projektu Setkání v krojích v Předklášteří"), ÚZ 00331
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK066796/20/OK ze dne 15. 10. 2020 (dotace na realizaci akce "Rekonstrukce místního kroje na Tišnovsku v rámci projektu Setkání v krojích v Předklášteří"), ÚZ 00331
- Nájemní smlouva č. 1/2020 ze dne 27. 3. 2020 (pronájem části pozemku p.č. 504/12)
- Nájemní smlouva č. 4/2020 ze dne 21. 12. 2020 (pronájem pozemku p.č. 324/37)
- Záměr obce pronajmout ze dne 19. 11. 2020
- Nájemní smlouva č. 7/2020 ze dne 21. 12. 2020 (pronájem pozemku p.č. 324/40)
- Záměr obce pronajmout ze dne 19. 11. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 3. 7. 2020 (předmět smlouvy - zhotovení díla "Předklášteří - Mlýnský náhon, oprava havarijního stavu části koryta")
- Kupní smlouva ze dne 30. 11. 2020 (nákup pozemků p.č. 194/15, p.č. 230/1 a další)
- Znalecký posudek č. 270-58/2020 ze dne 1. 10. 2020
- Bankovní výpis Komerční banky a.s. č. 13 ze dne 31. 12. 2020 – úhrada kupní ceny za pozemky p.č. 194/15, p.č. 230/1 a další
- Kupní smlouva ze dne 7. 12. 2020 (prodej pozemku p.č. 174/3)
- Záměr obce prodat ze dne 2. 7. 2020
- Bankovní výpis Komerční banky a.s. č. 13 ze dne 31. 12. 2020 – úhrada kupní ceny za prodej pozemku p.č. 174/3
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. BP-20/091 ze dne 9. 9. 2020 (nabytí pozemku p.č. 771/5)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330057990/001 ze dne 14. 4. 2020 (obec jako povinná, na p.č. St. 46/2)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 8 ze dne 31. 7. 2020 - úhrada za věcné břemeno
- Smlouva o výpůjčce ze dne 18. 6. 2020 (předmět výpůjčky - pozemky p.č. St. 412/2, 406/35, St. 413)
- Smlouva pachtovní č. 001/2020 ze dne 6. 11. 2020 (předmět pachtu p.č. 411/1, p.č. 440/25, p.č. 441/12)
- Záměr obce propachtovat ze dne 2. 10. 2020
- Záměr obce pronajmout ze dne 2. 3. 2020 (pronájem části pozemku p.č. 504/12)
- Záměr obce vypůjčit ze dne 21. 5. 2020 (pozemky p.č. St. 412/2, 406/35, St. 413)
- Veřejná zakázka malého rozsahu s názvem "Předklášteří - Mlýnský náhon, oprava havarijního stavu části koryta": Výzva k podání nabídky, Zpráva z výběrového řízení, Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky
- Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Předklášteří za rok 2019 ze dne 7. 7. 2020 (došlo na KrÚ 7. 7. 2020; č.j. 94984/2020)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost od 1. 7. 2017)
- Zápis z 22. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 30. 9. 2020
- Zápis z 23. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 14. 10. 2020
- Zápis z 24. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 4. 11. 2020
- Zápis z 25. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 18. 11. 2020
- Zápis z 27. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 2. 12. 2020
- Zápis z 28. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 17. 12. 2020
- Zápis z 3. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 12. 2. 2020
- Zápis z 6. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 25. 3. 2020
- Zápis z 8. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 8. 4. 2020
- Zápis z 12. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 20. 5. 2020
- Zápis z 14. schůze Rady obce Předklášteří konané dne 17. 6. 2020
- Zápis č. 6/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 21. 9. 2020
- Zápis č. 7/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 26. 11. 2020
- Zápis č. 8/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 17. 12. 2020
- Zápis č. 7/2019 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 16. 12. 2019
- Zápis č. 1/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 4. 2. 2020
- Zápis č. 2/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 9. 3. 2020

- Zápis č. 3/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 28. 5. 2020
- Zápis č. 4/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 29. 6. 2020
- Zápis č. 5/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 27. 8. 2020
- Zápis č. 6/2020 o průběhu veřejného zasedání Zastupitelstva obce Předklášteří konaného dne 21. 9. 2020