



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



KUJMXOQ2YV0R

SpZn.: S - JMK 87011/2023 OKP
Č.j.: JMK 65325/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce DOBRÉ POLE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. dubna 2024. 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 Dobré Pole
Dobré Pole 79, 691 81 Břeží

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

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:

Mgr. Jana Dmitrievová - starostka
Zdeňka Špůrková - 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 12. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Dobré Pole uzavřela se zhotovitelem AQUA PROCON s.r.o. dne 15. 11. 2022 Smlouvu o dílo č.1596422 na veřejnou zakázku na provedení projektových a inženýrských prací na akci "Dobré Pole - kanalizace a ČOV" (cena díla bez DPH 1.482.700,-- Kč). Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že tato smlouva nebyla ke dni přezkumu, tj. 1. 3. 2023 dosud zveřejněna. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde je mimo jiné uvedeno, 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 a jejíž cena přesáhne 500.000,-- Kč bez daně z přidané hodnoty. Pochybení stejného charakteru bylo zjištěno i u Příkazní smlouvy č.17932022 uzavřené dne 2. 8. 2022 se zhotovitelem AP INVESTING, s.r.o. na manažerské služby a související poradenství v rámci veřejné zakázky "Dobré Pole - kanalizace a ČOV" (cena prací bez DPH 1.216.000,-- Kč). **Obec dodatečně zveřejnila dne 2. 3. 2023 na profilu zadavatele Smlouvu o dílo ze dne 15. 11. 2022, zhotovitel AQUA PROCON s.r.o., a Příkazní smlouvu ze dne 2. 8. 2022, zhotovitel AP INVESTING, s.r.o. V roce 2023 obec neuzavřela žádnou smlouvu, která by hodnotou plnění podléhala zveřejnění na profilu zadavatele. V rámci přezkoumání hospodaření za rok 2024 bude ověřeno, zda jsou dodržovány povinnosti zadavatele podle § 219 odst. 1 zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.***
- *Ke dni konání ustavující zastupitelstva obce, tj. 17. 10. 2022 skončil mandát uvolněnému zastupiteli ve funkci místostarosty. Kontrolou mzdového listu uvolněného zastupitele os.č.26 bylo zjištěno, že vyplacené odchodné bylo nižší, než stanoví zákonný*

*předpis. Obec nepostupovala v souladu se ustanovením § 78 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde je mimo jiné uvedeno, že odchodné se stanoví ve výši odměny, která členovi zastupitelstva obce náležela za měsíc ke dni zániku mandátu člena zastupitelstva obce, k níž se přičte násobek této částky a počtu celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce, nejvíce však tři ukončených let výkonu funkce. Do rozhodné doby podle věty první se započte i doba, po kterou člen zastupitelstva obce podle § 77 odst. 3 nebo 4 do opětovného zvolení do funkce nevykonával funkci uvolněného člena zastupitelstva obce nebo funkci neuvolněného člena zastupitelstva obce, který vykonává funkci starosty nebo místostarosty. **Chybějící část odchodného byla doplacena dne 10. 3. 2023 (účetní doklad č.23-801-00048). Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dobré Pole za rok 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 1,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,89 %
- 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 Dobré Pole k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. dubna 2024 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. dubna 2024. 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 starostka obce Dobré Pole. 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č.4/2023 a RO č.7/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2025
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Zařazení do majetku - "Parkoviště u hřbitova" (pořizovací cena 326.728,27 Kč)
- Zařazení do majetku "Místní komunikace III, úsek 1,2" (pořizovací cena 7.763.069,76 Kč)
- Faktura č.23-004-00084 ze dne 31. 5. 2023 - vyúčtování stočného za rok 2022 (fyzická osoba)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Obec Dobré Pole - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva k 31. 12. 2023, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 - LV č.10001, č.377, č.398 vše k.ú.Dobré Pole, LV č.829 k.ú.Novosedly na Moravě
- Příspěvková organizace Mateřská škola Dobré Pole - Plán inventur pro rok 2023, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace pro rok 2023, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.23-001-00001-361
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.23-004-00001-158
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Pokladní deník za období 1-6/2023, doklad č.23-701-00241-260
- Pokladní deník za období prosinec 2023, doklady č.23-701-00361-372
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Mateřská škola Dobré Pole - výkazy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10.000,-- Kč, dárcé Mikros-vín, Mikulov, kom. spol.
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 25.000,-- Kč, obdarovaný Kulturní spole SIVĚNKA
- Dohoda o provedení práce os.č.4 (oprava šachty) - smlouva a mzdový list rok 2023
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 394.285,-- Kč na realizaci akce "Dobré Pole - modernizace vnitřních prostor budovy obecního úřadu", poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK082962/23/ORR na realizaci akce "Mateřská škola Dobré Pole - herní prvky"
- Smlouva o dílo na akci "Výstavba zděného plotu a posuvná samonosná brána", zhotovitel Josef Malík, IČO 02264544
- Smlouva o dílo na realizaci zakázky "Dodávka a montáž herních prvků na zahradu MŠ Dobré Pole", zhotovitel DŘEVOARTIKL, spol. s r.o.
- Kupní smlouva č.1049932259 na prodej pozemku p.č.348 v k.ú.Dobré Pole, prodávající Česká republika - Státní pozemkový úřad
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-549/2023-704, právní účinky ke dni 24. 1. 2023
- Protokol o předání a převzetí části díla Polní cesta "Za vinnými sklepy" - úsek č.1, 3 a 4 v k.ú.Dobré Pole, předávající Státní pozemkový úřad, Krajský pozemkový úřad pro Jihomoravský kraj, Pobočka Břeclav
- Smlouva o zřízení a vymezení věcného břemene osobní služebnosti podle energetického zákona a smlouvy č.:ZN-014330078311/001-GPM, oprávněná EG.D, a.s. (pozemek p.č.118 k.ú.Dobré Pole)
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4647/2023-704, právní účinky k 21. 8. 2023
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění
- Interní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Dobré Pole, příspěvkové organizace (období leden - prosinec 2022)

- Zápisy o průběhu zasedání zastupitelstva obce Dobré Pole za období červenec až srpen 2023
- Zápisy o průběhu zasedání zastupitelstva obce Dobré Pole za období leden až červen 2023
- Příkaz sp.zn.ÚOHS-S0674/2023/VZ k úhradě pokuty za spáchání přestupku při uveřejňování podle § 269 odst. 2 zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (pozdní zveřejnění Smlouvy o dílo na profilu zadavatele)
- Příkaz sp.zn.ÚOHS-S0691/2023/VZ k úhradě pokuty za spáchání přestupku při uveřejňování podle § 269 odst. 2 zákona č.134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (pozdní zveřejnění Smlouvy o dílo na profilu zadavatele)
- Zápisy z jednání kontrolního výboru v roce 2023
- Zápisy z jednání finančního výboru v roce 2023