



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

SpZn.: S - JMK 86370/2024 OKP
Č.j.: JMK /2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce HRADČANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. prosince 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. ledna 2025. 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 Hradčany
Tišnovská 131, 666 03 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Gabriela Lanžhotská
Ing. Renata Halámková
Mgr. Veronika Rychlá

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:

Ludmila Špačková - starostka
Miroslava Pavlíčková - 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 11. listopadu 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů před dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 25. 9. 2024 uzavřela obec Hradčany smlouvu o dílo se zhotovitelem II. VESIS s.r.o. na zpracování projektové dokumentace pro projekt "Hradčany - Novostavba MŠ Horka" s cenou díla 1.955.000,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva byla zveřejněna až 29. 10. 2024. **Obec nedodržela ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 30 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou pachtovní smlouvy ze dne 7. 3. 2023 na pacht pozemků v k.ú. Hradčany, Drásov a Sentice uzavřenou se ZD Čebín, družstvo bylo zjištěno, že k uvedené pachtovní smlouvě nebyl zveřejněn záměr po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Obec nepostupovala podle § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že záměr obce propachtovat hmotnou nemovitou věc ve vlastnictví obce obec zveřejní po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce vyvěšením na úřední desce obecního úřadu, aby se k němu mohli zájemci vyjádřit a předložit své nabídky. Záměr může obec též zveřejnit způsobem v místě obvyklým. Pokud obec záměr nezveřejní, je právní jednání neplatné. Nemovitá věc se v záměru*

označí údaji podle zvláštního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru. Obec Hradčany v době od 20. 11. 2023 do 14. 12. 2023 zveřejnila záměr pachtu částí pozemků v k. ú. Hradčany u Tišnova, Sentice a Drásov o celkové výměře 42 401 m² (seznam pozemků v tabulce) včetně zveřejnění na úřední desce umožňující dálkový přístup. Na zasedání zastupitelstva č. 14/2023 dne 14. 12. 2023 bylo schváleno usnesením č. 14/2023 uzavření Pachtovní smlouvy 9 (smlouva o zemědělském pachtu) se ZD Čebín, družstvo s účinností od 1. 1. 2024. Do smlouvy byl v čl. VI. doplněn bod č. 3 s následujícím textem: Od 1. 10. 2022 do 31. 12. 2023 došlo k bezsmluvnímu užívání pozemků dle přílohy, pachtovné za hospodářský rok bylo uhrazeno v plné výši. K uzavření smlouvy došlo dne 1. 1. 2024 podpisem obou smluvních stran. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dne 25. 9. 2024 uzavřela obec Hradčany smlouvu o dílo se zhotovitelem II. VESIS s.r.o. na zpracování projektové dokumentace pro projekt "Hradčany - Novostavba MŠ Horka" s cenou díla 1.955.000,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva byla zveřejněna až 29. 10. 2024. Obec nedodržela ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 30 dnů od jejich uzavření. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu již budou smlouvy o dílo včetně jejich dodatků zveřejňovány v zákonem stanoveném termínu. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na Dodatku č. 1 uzavřeném dne 10. 12. 2024 na zpracování projektové dokumentace pro projekt "Hradčany - Novostavba MŠ Horka", který byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 12. 12. 2024.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Hradčany za rok 2024

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. V souladu s § 25 odst. 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů bude zjištěný nedostatek předán tomuto úřadu k dalším úkonům.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,59 %
- 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 Hradčany k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. ledna 2025 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 22. ledna 2025. 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 Hradčany. 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.

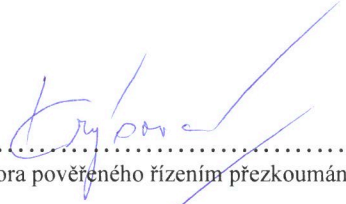
V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivy výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

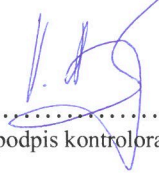
Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Opis rozpočtových změn za období 1 - 9/2024
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 8, 9/2024
- Schválený rozpočet na rok 2024, Návrh rozpočtu na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy všech bank ke dni 30. 9. 2024 (kontrola zůstatků účtů)
- Plán inventur na rok 2024 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Inventarizace roku 2024 - inventurní soupisy inventarizačních položek
- Rekapitulace mezd za období 1 - 9/2024
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 9/2024
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2024
- Bankovní výpis Komerční banky č. 180 ze dne 5. 12. 2024 - výplata odměn zastupitelů za měsíc listopad 2024
- Pokladní deník za září 2024 včetně pokladních dokladů č. 24-701-00354 až 24-701-00392
- Darovací smlouva (finanční dar) ze dne 29. 2. 2024 uzavřená se Senioři České republiky, z. s.
- Bankovní výpis č. 62 Komerční banka, a.s. a doklad č. 24-801-00062 ze dne 16. 4. 2024 na poskytnutí finančního daru pro Senioři ČR, z.s.
- Darovací smlouva ze dne 9. 4. 2024 uzavřená s Kámen Brno, spol. s r.o. na věcný dar „aku nůžky včetně baterie“
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 97, Mzdový list a výkaz práce zaměstnance
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 31. 1. 2024 uzavřená s VICTORIUS SHŠ SPOLEK ve výši 35.000 Kč
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Hradčany na rok 2024 podaná dne 22. 1. 2024 spolkem VICTORIUS SHŠ na činnost
- Pokladní doklad č. 24-701-00222 ze dne 27. 5. 2024 poskytnutí finanční podpory spolku VICTORIUS SHŠ
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D821A9590 (EX ante) na realizaci akce "Komunikace p.č. 207 v k.ú. Hradčany u Tišnovska" ze dne 9. 7. 2024
- Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 18. 11. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace z Jihomoravského kraje č. JMK090830/24/OSV na realizaci projektu "Hradčany, Společně tvořit a umění stárnout" ze dne 13. 6. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace z Jihomoravského kraje č. JMK092100/24/OK na realizaci projektu "Hradčany, oprava Boží muky" ze dne 2. 9. 2024
- Finanční vypořádání dotace - na realizaci projektu "Hradčany, oprava Boží muky"
- Smlouva o nájmu pozemku p.č. 1122 ze dne 30. 6. 2022 včetně Dodatku č. 1 ze dne 20. 12. 2022 s firmou outdoor akzent s.r.o. na reklamní plochu
- Bankovní výpis č. 99 Komerční banka, a.s. a doklad č. 24-801-00099 ze dne 10. 6. 2024 na 1. část úhrady nájmu za rok 2024
- Smlouva o nájmu pozemku p.č. 392/6 ze dne 9. 1. 2024 s firmou ICE invest, spol. s r.o. na reklamní plochu
- Bankovní výpis č. 91 Komerční banka, a.s. a doklad č. 24-801-00091 ze dne 29. 5. 2024 na 1. část úhrady nájmu za rok 2024
- Smlouva o pachtu pozemku p.č. 1151/1 ze dne 20. 11. 2023
- Záměr pachtu části pozemku p.č. 1151/1 v k.ú. Hradčany zveřejněný dne 13. 10. 2023
- Dodatek č. 1 ze dne 10. 12. 2024 (zpracování projektové dokumentace pro projekt "Hradčany - novostavba M%Š Horka")
- Smlouva o dílo na zpracování projektové dokumentace pro projekt "Hradčany - novostavba MŠ Horka" se zhotovitelem II. VESIS s.r.o., IČ: 02438925 ze dne 25. 9. 2024
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví ze dne 26. 8. 2024 na nákup pozemku p.č. 216/4 v k.ú. Hradčany
- Smlouva směnná o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 21. 8. 2024 na pozemek obce p.č. 207/2 za pozemek p.č. 212/4
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 16010-066527 ze dne 8. 3. 2024 uzavřená s CETIN a.s. na pozemek p.č. 156/1 (obec povinná)

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-3770/2024-703 s právními účinky k 13. 3. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330076186/001-YMP ze dne 16. 5. 2024 uzavřená s EG.D, a.s. na pozemky p.č. 156/1, 207 a 565/1 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-8288/2024-703 s právními účinky k 30. 5. 2024
- Faktura vydaná č. 24-002-00010 ze dne 25. 6. 2024 a bankovní výpis č. 128 Komerční banka, a.s. ze dne 24. 7. 2024 úhrada za věcné břemeno s EG.D, a.s.
- Kupní smlouva o prodeji uměleckého díla ze dne 16. 2. 2024 na nákup olejomalby 2x3m
- Bankovní výpis č. 25 Komerční banka, a.s. a doklad č. 24-801-00025 na úhradu kupní ceny za olejomalbu a zařazení do majetku obce
- Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku ze dne 16. 12. 2024 (obec jako nabyvatel)
- Vnitřní účetní doklady č. 24-007-00050 a č. 24-007-00049 ze dne 31. 12. 2024 - Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku ze dne 16. 12. 2024 (obec jako nabyvatel)
- Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku č. 2024/410 ze dne 7. 11. 2024 (předmět smlouvy - investiční příspěvek na realizaci výstavby "ČOV Tišnov, Březina - intenzifikace a rozšíření")
- Záměr prodeje pozemku v k.ú. Hradčany pozemek p.č. 207/2 (GP886-32/2024) zveřejněný dne 24. 6. 2024
- Dokumentace k veřejné zakázce na projekt "Hradčany - novostavba MŠ Horka" se zhotovitelem II. VESIS s.r.o., IČ: 02438925 - výzva k podání nabídek, otevírání obálek, posouzení nabídek
- Informace o přijatých nápravných opatřeních ze dne 14. 6. 2024
- Zápis 22/2024 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 14. 10. 2024
- Zápis 23/2024 ze zasedání zastupitelstva obce Hradčany ze dne 9. 12. 2024
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 14. 12. 2023
- Zápisy z jednání zastupitelstva obce za období 1 - 9/2024

