



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 57601/2018 OKP  
Č. j.: JMK ...../2019

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

#### obce KALY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. května 2019. 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 Kaly  
Kaly 23, 594 55 Dolní Loučky

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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:**

**Bc. Barbora Hlaváčová - starostka**

Gabriela Špačková - účetní

Alena Uhlířová - administrativní  
pracovnice

## **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 22. října 2018, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

**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*

- Obec Kaly uzavřela dne 16. 4. 2018 Smlouvu o dílo na realizaci akce "Obec Kaly - Oprava místní komunikace obce Kaly - Zahrada" se zhotovitelem COLAS CZ, a.s.. Cena sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 1.878 983,50 Kč a byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 4. 2018. Dne 30. 4. 2018 uzavřel územní celek Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se zvýšila cena na 2 324 401,50 Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 byl zveřejněn až dne 29. 11. 2018. **Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**, kdy 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.

## **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:

- Obec Kaly uzavřela dne 16. 4. 2018 Smlouvu o dílo na realizaci akce "Obec Kaly - Oprava místní komunikace obce Kaly - Zahrada" se zhotovitelem COLAS CZ, a.s.. Cena sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 1.878 983,50 Kč a byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 4. 2018. Dne 30. 4. 2018 uzavřel územní celek Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se zvýšila cena na 2 324 401,50 Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že Dodatek č. 1 nebyl zveřejněn. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy 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. Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 11. 2018. Dále obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude postupovat při zveřejňování dokumentů na profilu zadavatele v souladu se zákonem.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaly za rok 2018

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 2018 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 ..... 0,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 19,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,04 %

