



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

SpZn.: S - JMK 99977/2022 OKP

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

### **SVAZEK OBCÍ VODOVOD MAREK, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. 12. 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 3. 2023. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 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:** Úřad městyse Lysice Lysice  
Horní náměstí 157, 679 71 Lysice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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:**

**Mgr. Pavel Dvořáček - předseda**

**Bc. Martina Kaderková - 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 21. listopadu 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí 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**

- Dobrovolný svazek obcí vodovod Marek (na straně objednatele) uzavřel dne 29. 6. 2022 se Společností Vodovod Marek se společníky IDPS s.r.o , POHL cz, a.s., AQUASYS spol. s.r.o (na straně zhotovitele) smlouvu o dílo. Předmětem smlouvy je provedení veřejné zakázky s názvem "Vodovod Marek". V čl. 4, smlouvy je stanovena cena za provedení díla ve výši 138.442.914,57 Kč (bez DPH). Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 22. 7. 2022. Nebylo postupováno v souladu s ust. § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy zadavatel neuveřejnil 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 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:

- Dobrovolný svazek obcí vodovod Marek (na straně objednatele) uzavřel dne 29. 6. 2022 se Společností Vodovod Marek se společníky IDPS s.r.o , POHL cz, a.s., AQUASYS spol. s.r.o (na straně zhotovitele) smlouvu o dílo. Předmětem smlouvy je provedení veřejné zakázky s názvem "Vodovod Marek". V čl. 4. smlouvy je stanovena cena za provedení díla ve výši 138.442.914,57 Kč (bez DPH). Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až 22. 7. 2022. Nebylo postupováno v souladu s ust. § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. K výše uvedenému nedostatku bylo přijato nápravné opatření, spočívající v dodržování výše uvedeného zákonného ustanovení.

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí vodovod Marek za rok 2022

byly zjištěny chyby a nedostatky,  
kteřé 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 svazku obcí 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 až 1.000.000,- Kč. Tyto přestupky projednává Úřad pro ochranu hospodářské soutěže.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 2,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 13,50 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

#### **IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

#### **Poučení**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. března 2023 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 doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

**Svazek obcí 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 svazku obcí.**

**Svazek obcí 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 svazek obcí 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 14. března 2023. Zástupci svazku obcí 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 převzal předseda svazku obcí Svazek obcí vodovod Marek. 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 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.

Jana Burgerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Rozpočet na rok 2022
- Rozpočtová opatření 2022 - evidence
- Rozpočtové opatření č. 1, vnitřní rozpočtová změna č. 1
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- Výpis z účtu č. 9 za období září 2022 (KB a.s.)
- Výpis z účtu č. 12 za období prosince 2022 (KB a.s.)
- Výpis z účtu poř. č. 9 ze dne 30. 9. 2022 (ČNB)
- Výpis z účtu poř. č. 12 ze dne 30. 12. 2022 (ČNB)
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy účtů č. 1 - 8
- Inventarizační zpráva rok 2022
- Účetní doklad č. 100033 - 100050 za období 6 - 9/2022
- Účetní doklady č. 100051 - 100062 za období 10 - 12/ 022 (KB, a.s.), d.č. 500020 ze dne 15. 12. 2022, d.č. 600006 ze dne 1. 10. 2022
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 12. 5. 2020
- Stanovy Svazek obcí vodovod Marek ze dne 9. 3. 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 12. 2022 (Spolupráce na administraci dotací - vodovod Marek) vč. mzdového listu zaměstnance za 1 - 12/2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 16. 12. 2021 (vedení účetnictví) vč. výkazu práce (soupis hodin) za 1 - 7/2022
- Mzdový list zaměstnance za 1 -12/2022
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Vodovod Marek - projektové a inženýrské služby" ze dne 3. 1. 20 (obec Voděrady), vč. d.č. 100018 ze dne 13. 4. 2022
- Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 1. 4. 2022 (Povodí Moravy, s.p.)
- Smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2022 (zhotovení díla "Vodovod Marek")
- Příkazní smlouva ze dne 19. 10. 2021 (Výkon komplexní zadavatelské činnosti (administrace) při realizaci zadávacího řízení na zakázku "Vodovod Marek" spolufinancovanou z prostředků OPŽP)
- Příkazní smlouva ze dne 15. 6. 2022 (Výkon poradenské služby v rámci zakázky "konzultace k VZ na TDI projektu Vodovod Marek) vč. d.č. 100002 ze dne 14. 1. 2022 vč. d.č. 100048 ze dne 15. 8. 2022
- Příkazní smlouva ze dne 29. 4. 2022 (Výkon poradenské služby v rámci zakázky "Dotační management dotace na projektovou přípravu Vodovod Marek), vč. Dodatku č. 1 k příkazní smlouvě ze dne 29. 4. 2022 (uzavřená 4. 1. 2022), vč. d.č. 100002 ze dne 1. 1. 2022, č. 100021 ze dne 21. 4. 2022, č. 100040 ze dne 8. 7. 2022
- Smlouva o připojení k distribuční soustavě z napěťové hladiny nízkého napětí č. 9000196895 ze dne 26. 4. 2022 vč. d.č. 100028 ze dne 11. 5. 2022
- Protokol o posouzení nabídek ze dne 10. 6. 2022 (provedení díla "Vodovod Marek")
- Písemná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 10. 6. 2022 (provedení díla "Vodovod Marek")
- Směrnice o finanční kontrole - Vnitřní směrnice č. 4/2020
- Protokol z kontrolní komise č. 2 - Svazek obcí Vodovod Marek ze dne 5. 9. 2022
- Zápis z valné hromady dobrovolného svazku obcí Svazek obcí vodovod Marek ze dne 21. 12. 2021, 17. 1. 2022, 15. 3. 2022, 10. 6. 2022, 15. 6. 2022, 20. 9. 2022, 9. 11. 2022, 14. 12. 2022
- Rozhodnutí o schválení stavebního záměru Č.J.: DMBO 13351/2022 "Stavba nazvaná dle projektové dokumentace Vodovod Marek" ze dne 15. 6. 2022