

2. 5. 8. 2025

20250805_Zápis z jednání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Velké Popovice

Zápis z jednání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Velké Popovice

Termín konání: 5. srpna 2025, 18:00-21:00

Účast:

Ing. Martin Šplíchal, předseda Kontrolního výboru

Ing. Jiří Šlachta, člen Kontrolního výboru, určen jako ověřovatel zápisu

Václav Podroužek, MBA, člen Kontrolního výboru

Program jednání:

1. Úvod
2. Projednání podkladů:
 - a. Střednědobý investiční plán.
 - b. Seznam kontrol obce: kolik kontrol provedla obec za rok 2024 s výstupy a nápravnými opatřeními.
 - c. Seznam zakázek: VZMR (veřejná zakázka malého rozsahu – dále jen „VZMR“) a evidence objednávek.
3. Ostatní projednané body
4. Závěr jednání

1. Úvod:

Dne 5. srpna 2025 se uskutečnila druhá schůze Kontrolního výboru obce (dále jen „KV“) za účelem projednání podkladů poskytnutých Obecním úřadem Velké Popovice.

2. Projednání podkladů

a. Střednědobý investiční plán sestavený úředníky.

KV shledává předložený dokument „Krátkodobý plán investic – roky 2024-2026“ jako není zpracován v dostatečné kvalitě, především z dále uvedených důvodů.

Plán obsahuje pouze sloupce:

Para, Položka, Text, realizace 2024, zahájení 2025–2026

Použití dokumentu jako podkladu pro vyhodnocení stávající situace je nejasné, zejména kvůli chybějící části s upřesněním nákladů a celkovou odhadovanou sumou nákladů v jednotlivých obdobích a u realizovaných investic porovnání plánu s uskutečněnou sumou nákladů.

Dále je v plánu spojen rok 2025 s rokem 2026 ve sloupci „zahájení 2025–2026“, kde některé investice již byly realizovány, ale z plánu není zřejmé oddělení rozpadu položek a celkových nákladů na investice v jednotlivých letech. Příkladem položky s realizací 2025–2026, kde je nejednoznačně časově oddělený stav investice realizované, příkladem:

- *Pořízení cisterny SDH*
- *Pořízení klimatizace (knihovna)*

Ve stejné kategorii jsou ale i investice zjevně nerealizované a plánované, příkladem:

- *Kamery v obci*
- *Přístavba MŠ, rekonstrukce ŠJ, elektroinstalace*

KV se shoduje, že rozdělení investic by mělo být přesnější, účelové a měřitelné, a to nejen pro potřeby kontroly výbory, ale i pro vedení obce a trvalý přehled o stavu investic.

Pro zajištění větší přehlednosti KV doporučuje upravit formální podobu dokumentu následujícím způsobem. Stávající struktura tabulky, která obsahuje pouze sloupce Para, Položka, Text, Realizace 2024, Zahájení 2025–2026, by měla být rozšířena a doplněna o další údaje. Vhodnější je například členění do sloupců: Číslo položky, Název investice, Popis / text, Rok realizace, Plánované náklady (Kč), Skutečné náklady (Kč), Rozdíl (Kč), Poznámka / stav projektu. Současně je žádoucí nahradit spojený sloupec „Zahájení 2025–2026“ samostatnými sloupci „Plán 2025 (Kč)“ a „Plán 2026 (Kč)“.

Z obsahového hlediska je nutné jednotlivé roky oddělit a neuvádět je v jedné položce, aby bylo možné jasně sledovat časové rozdělení nákladů i realizace. Součástí plánu by měla být také souhrnná tabulka, která na konci dokumentu přehledně uvede celkovou sumu plánovaných a skutečných nákladů za roky 2024, 2025 a 2026. U již realizovaných investic je vhodné uvést porovnání plánovaných a skutečně vynaložených prostředků, včetně rozdílu mezi oběma hodnotami. Pro lepší orientaci mohou být doplněny i stručné poznámky, například „realizováno v roce 2024, část nákladů přesunuta do 2025“.

Dokument by měl být dále strukturován do kapitol podle oblastí (například doprava, budovy, IT), což zvýší jeho přehlednost. V úvodu dokumentu je vhodné stručně vysvětlit jeho účel, zatímco závěr by měl obsahovat shrnutí celkových nákladů a doporučení pro další postup.

b. Seznam kontrol obce

U předloženého seznamu kontrol obce shledává KV následující nedostatky:

- Ze seznamu je zřejmé, že se jedná o kontroly provedené Finančním výborem, resp. Jedná se o Kontroly hospodaření s veřejnými prostředky dle Zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Seznam obsahuje pouze jednu kontrolu příspěvkových organizací během období 2024-2025
- Seznam neobsahuje žádný typ kontroly zaměřené na faktické působení kontrolovaných subjektů (například TSVP)

Vzhledem k současné absenci Finančního výboru vyvstává otázka, jaké kontroly budou plánovány a provedeny ve zbytku roku 2025, případně v následujícím období.

KV doporučuje, aby byl plán kontrol obce pro období roku 2025 a následujícího období doplněn tak, aby zahrnoval nejen kontroly hospodaření s veřejnými prostředky dle zákona č. 320/2001 Sb., ale i kontroly zaměřené na faktické působení a činnost kontrolovaných subjektů (např. TSVP).

Současně KV doporučuje rozšířit počet kontrol příspěvkových organizací tak, aby byla zajištěna jejich pravidelná a systematická prověrka. Vzhledem k aktuální absenci finančního výboru považuje KV za nutné vyjasnit, který orgán obce bude v roce 2025 (a případně v následujícím období) zajišťovat provedení těchto kontrol a jakým způsobem bude zajištěna jejich kontinuita.

Cílem těchto opatření je posílit komplexnost kontrolní činnosti, zajistit přehled o hospodaření a zároveň i o reálném fungování organizací zřízených nebo řízených obcí.

- c. **Seznam zakázek:** VZMR (veřejná zakázka malého rozsahu) a evidence objednávek.

Dle přiložených seznamů shledává KV následující nedostatky:

- Seznam Smlouvy 2024

Rámcová smlouva - opravy komunikací 2024	SML/63/2024	Podepsané	Rámcová smlouva	6.000.000,- Kč bez DPH
--	-------------	-----------	-----------------	------------------------

- Rámcová smlouva – opravy komunikací 2024, SML/63/2024, podepsané, hodnota smlouvy 6.000.000,- Kč bez DPH – nenalezeno zveřejnění smlouvy

18_24_Klimatizace knihovna	SML/72/2024	Podepsané	Smlouva o dílo	818.510,- Kč bez DPH
----------------------------	-------------	-----------	----------------	----------------------

- Smlouva 18_24_Klimatizace knihovna, SML/72/2024, podepsané, hodnota smlouvy 818 510 Kč bez DPH – nenalezeno zveřejnění smlouvy

KV konstatuje, že celková hodnota smluv za 2024 je dle seznamu 24.139.877,24,- Kč bez DPH.

- Seznam Smlouvy 2025

04_24_VaK Za Humny	SML/5/2025	Ve výběrovém řízení	Smlouva o dílo	Částka neuvedena
--------------------	------------	---------------------	----------------	------------------

- 04_24_VaK Za Humny, SML/5/2025, Ve výběrovém řízení, hodnota smlouvy neuvedena – realizace samotné zakázky probíhala 06/2025, podklady této části byly poskytnuty 19. června 2025.

22_24_Dětské a workoutové prvky Na Radosti	SML/11/2025	Podepsané	Kupní smlouvy	781.728,50,- Kč bez DPH
Dodatek k 22_24_Dětské a workoutové prvky Na Radosti	SML/11-1/2025			781.728,50,- Kč bez DPH

- 22_24_Dětské a workoutové prvky Na Radosti, SML/11/2025, podepsané v hodnotě 781.728,50,- Kč bez DPH a smlouva Dodatek k 22/_24_ Dětské a workoutové prvky Na Radosti, SML/11-1/2025, neuveden stav, v hodnotě 781.728,50,- Kč bez DPH – obsahuje 2x stejnou částku, pro KV není zřejmá finální částka

KV konstatuje, že celková hodnota smluv za 2024 je dle seznamu 7.392.163,57,- Kč bez DPH.

Dále ze seznamu smluv 2024 a 2025 není pro KV jasné, v jakém rozsahu došlo, nebo dochází k plnění investic ve vztahu k rozpočtu. Například Rámcová smlouva – opravy komunikací 2024, SML/63/2024, podepsané, hodnota smlouvy 6.000.000,- Kč bez DPH je v Objednávky 2024 v dohledatelné hodnotě plnění pouze 259.932,- Kč:

s.r.o. HůrkaZP	Brtnice u bytoven - opravy komunikace	- Kč
	Hůrka - chodník Sokolská	- Kč
	Komunikace Pod Šolkou	- Kč
	Kontejnerové stání Dubiny	85.680,- Kč
	Lojovice - Kozák - opravy komunikace	- Kč
	Oprava komunikace Mokřany	- Kč
	Zemní práce Hůrka	149.480,- Kč
	Zemní práce, přístavba ZŠ-družina (obj. 237/2024)	24.772,- Kč
s.r.o. HůrkaZP Celkem		259.932,- Kč

V Objednávky 2025 je zatím plnění v hodnotě 199 690 Kč:

s.r.o. HůrkaZP	Odstranění garáže na pozemku č.parc. 222/2 v k.ú. Velké Popovice	189.830,- Kč
	Terénní úpravy pro odvodnění dešťové vody	9 860,- Kč
s.r.o. HůrkaZP Celkem		199 690,- Kč

Dále bylo projednáno, že KV bude žádat, pro kontrolu plnění, celé znění smluv:

- Objednávky 2025

Projekt Husova 198 (3 bytové jednotky)	OBJ/19/2025	174.000,- Kč bez DPH
Energetický posudek	OBJ/46/2025	151.000,- Kč včetně DPH
přístřešek autobusová zastávka Řepčice	OBJ/87/2025	196.000,- Kč bez DPH
Objednávka Jafa BETON STYL	OBJ/108/2025	158.000,- Kč bez DPH
Malířské práce - knihovna Velké Popovice	OBJ/212/2025	116.316,- bez DPH

KV apeluje na to, aby evidence veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR), smluv a objednávek byla vedena transparentně a v úplné podobě, a to včetně zveřejnění všech příslušných smluv. U smluv, kde nebylo dohledáno jejich zveřejnění (např. Rámcová smlouva – opravy komunikací 2024, SML/63/2024; Smlouva 18_24_Klimatizace knihovna, SML/72/2024), KV doporučuje neprodleně prověřit, zda byla splněna zákonná povinnost jejich zveřejnění, a případně tento nedostatek napravit.

Současně KV doporučuje, aby u všech smluv a jejich dodatků byla vždy uvedena konečná hodnota zakázky. V případech, kdy jsou evidovány duplicitní částky (např. smlouva 22_24_Dětské a workoutové prvky Na Radosti a její dodatek), je nutné zpracovat přehled, který jednoznačně stanoví celkovou hodnotu zakázky.

KV dále doporučuje, aby seznam smluv a objednávek obsahoval jasné propojení s rozpočtem a skutečným plněním, tak aby bylo možné sledovat rozsah čerpání jednotlivých smluv. U rámcových smluv, kde hodnota smlouvy výrazně převyšuje dosud dohledatelné plnění (např. SML/63/2024 – hodnota 6.000.000 Kč bez DPH, plnění za rok 2024 pouze 259.932 Kč), KV doporučuje zpracovat průběžný přehled čerpání.

Pro zajištění efektivní kontroly plnění zakázek se doporučuje, aby byly smlouvy, objednávky a jejich dodatky pravidelně kontrolovány. Tím bude možné ověřit, zda jsou všechny zakázky realizovány v souladu se schváleným rozpočtem a zda je vykazování čerpání dostatečně průkazné.

3. Ostatní projednané body

KV dále konstatuje, že při namátkové kontrole na profilu zadavatele vyplývá nedostatečná správa zakázek ze strany vedení úřadu a jednotlivé položky mají časové nesoulady, případně nebyly dohledány zveřejněné zakázky nad 500.001,- Kč bez DPH.

Členové KV jsou toho názoru, že řádná správa a uveřejňování zakázek na profilu zadavatele by vedla nejen k vyšší transparentnosti, ale i přehledu pro potřeby Obecního úřadu a vedení obce jako takového.

Název zakázky	Plnop. hodnota	Uchita pro publikaci	Datum uveřejnění
Město		Město velká Popovice	
<u>09_25 oprava komunikací č. 55A11</u> ČESKÁ REPUBLIKA	nezveřejněna	17.05.2025	27.05.2025
<u>13_24 Výukové Dopravní Hřiště</u> ČESKÁ REPUBLIKA	nezveřejněna	16.04.2025	24.04.2025
<u>07_24 Rekonstrukce chodníku V Dalejce</u> ČESKÁ REPUBLIKA	nezveřejněna	05.05.2025	17.03.2025
<u>04_24 VaK Za Humpy</u> ČESKÁ REPUBLIKA	nezveřejněna	21.03.2025	25.02.2025
<u>11_24 Modernizace vnitřního dvora</u> ČESKÁ REPUBLIKA	nezveřejněna	08.10.2024	27.01.2025
<u>05_24 Demolice objektu a výstavba stávkového tělesa Loupovice</u> Středočeský kraj	nezveřejněna	05.12.2024	22.01.2025
<u>20_24 Zajištění úklidových služeb pro obecní objekty</u> ČESKÁ REPUBLIKA	300 000,00	16.01.2025	23.12.2024

Dalším bodem projednání je obsah vnitřní směrnice č. 2-2024 (poskytnutá verze schválená 29.4.2024 pod usnesením č. 7/37/2024) pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, která v článku 4. uvádí možnost realizovat uzavřené výzvy pro předpokládané hodnoty Veřejné zakázky IV. Kategorie (od 500.001,- Kč do zákonného limitu Veřejné zakázky malého rozsahu na dodávky, služby, tj. do 2.000.000,- Kč bez DPH a od 500.001,- Kč do zákonného limitu Veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce, tj. 6.000.000,- Kč bez DPH).

Dále směrnice obsahuje limity pro VZMR ve znění před 3.4.2025:

Nezanesenou změnou je novela § 27 ZZVZ, která zvyšuje finanční limity pro VZMR:

Typ zakázky	Původní limit (bez DPH)	Nový limit od 3. 4. 2025 (bez DPH)
Dodávky a služby	2 miliony Kč	3 miliony Kč
Stavební práce	6 milionů Kč	9 milionů Kč

Pro zajištění řádné správy a vyšší transparentnosti veřejných zakázek se doporučuje:

Zajistit pravidelnou a úplnou správu profilu zadavatele, zejména zveřejňování všech zakázek s hodnotou nad 500.001 Kč bez DPH, aby nevznikaly časové nesoulady a aby byly dohledatelné veškeré povinné údaje.

Aktualizovat vnitřní směrnici č. 2-2024 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v návaznosti na novelu § 27 ZZVZ, a to tak, aby reflektovala nové finanční limity pro VZMR (3 miliony Kč u dodávek a služeb, 9 milionů Kč u stavebních prací).

Zajistit soulad vnitřních předpisů s platnými právními předpisy a pravidelně je přizpůsobovat aktuálním změnám právních předpisů, čímž se předejde nejasnostem při zadávání a kontrole zakázek.

Podporovat přehlednost i pro samotný obecní úřad a vedení obce – transparentní evidence a správné zveřejňování zakázek usnadní nejen veřejnou kontrolu, ale i orientaci úřadu v objemu čerpání a plnění investic.

4. Závěr jednání

1. KV navrhuje doplnění a upřesnění dokumentu „Krátkodobý plán investic – roky 2024-2026“
2. KV požaduje návrh plánu kontrol hospodaření subjektů, včetně kontrol zaměřených na faktické působení kontrolovaných subjektů (například TSVP) a následné předložení zápisu z kontroly.

3. KV požaduje doložení zveřejnění, nebo vysvětlení důvodu nezveřejnění u následujících smluv:

Rámcová smlouva - opravy komunikací 2024	SML/63/2024	Podepsané	Rámcová smlouva	6.000.000,- Kč bez DPH
18_24_Klimatizace knihovna	SML/72/2024	Podepsané	Smlouva o dílo	818.510,- Kč bez DPH

4. Dále upřesnění a aktualizaci ohledně plnění smlouvy:

04_24_VaK Za Humny	SML/5/2025	Ve výběrovém řízení	Smlouva o dílo	Částka neuvedena
--------------------	------------	---------------------	----------------	------------------

5. Upřesnění stavu smlouvy a finální částky:

22_24_Dětské a workoutové prvky Na Radosti	SML/11/2025	Podepsané	Kupní smlouvy	781.728,50,- Kč bez DPH
Dodatek k 22_24_Dětské a workoutové prvky Na Radosti	SML/11-1/2025			781.728,50,- Kč bez DPH

6. Kontrolu plnění, celé znění a aktuální stav a záměry u smluv:

Projekt Husova 198 (3 bytové jednotky)	OBJ/19/2025	174.000,- Kč bez DPH
Energetický posudek	OBJ/46/2025	151.000,- Kč včetně DPH
přístřešek autobusová zastávka Řepčice	OBJ/87/2025	196.000,- Kč bez DPH
Objednávka Jafa BETON STYL	OBJ/108/2025	158.000,- Kč bez DPH
Malířské práce - knihovna Velké Popovice	OBJ/212/2025	116.316,- bez DPH

7. Zdůvodnění obsahu vnitřní směrnice č. 2-2024 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, která v článku 4. uvádí možnost realizovat uzavřené výzvy pro předpokládané hodnoty Veřejné zakázky IV. Kategorie (od 500.001,- Kč do zákonného limitu Veřejné zakázky malého rozsahu na dodávky, služby, tj. do 2.000.000,- Kč bez DPH a od 500.001,- Kč do zákonného limitu Veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce, tj. 6.000.000,- Kč bez DPH).
8. Aktualizaci směrnice změnou dle novely § 27 ZZVZ, která zvyšuje finanční limity pro VZMR.
9. KV v zájmu rychlejšího řešení a konstruktivní práce s podklady navrhuje a žádá o přítomnost VÚ na dalším řádném zasedání KV.

Termín pro poskytnutí podkladů a informací navrhuje KV do: 15.10.2025

Zapsal:

Ing. Martin Šplíchal

Ověřovatel:

Ing. Jiří Šlachta,

