

Zápis z kontroly Kontrolního výboru obce Trojanovice č. 01/2024
provedené na základě usnesení KV ze dne 17. 1. 2024

Kontrolní výbor Zastupitelstva obce Trojanovice

Mgr. Simona Káňová – předsedkyně KV

Ing. Alena Hlaváčová – členka KV

Tomáš Střalka – člen KV

Kontrolovaná osoba:

Obec Trojanovice, sídlo Trojanovice 210, PSČ 744 01, IČO: 00298514, zastoupená Mgr. Jiřím Novotným, starostou obce.

Předmět kontroly

Provedení kontroly plnění podmínek smlouvy mezi Obcí Trojanovice a Moravskoslezským krajem, která byla schválena usnesením 4a/2ZO/2023.

Osoba zúčastněná kontroly na straně kontrolované osoby:

- Ing. Jan Kubeša, místostarosta obce
- Ing. Ivana Petruchová, projektový pracovník, koordinátor projektu CÉRKA
- kontrola předložených dokumentů k dané smlouvě

Kontrolované období:

Od 2. 1. 2023 do 7. 3. 2024 včetně.

Místo a datum kontroly:

Kontrola zahájena dne 8. 3. 2024 na obecním úřadě Trojanovice.

Na základě předávacího protokolu ze dne 8. 3. 2024 byly převzaty tyto dokumenty:

- žádost o dotaci z MSK, Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci od MSK, žádost o dotaci OPST 4x, faktury dle seznamu přehledu čerpání, smlouvy s dodavateli dle seznamu;

Do dne 9. 4. 2024 KV požadoval doložit tyto dokumenty:

- výpisy z obecních účtů, přesný přehled čerpání neinvestičních prostředků, případné další dokumenty, smlouvy nebo faktury, které se ke sledovanému období vztahují a které mohly být opomenuty;
- doklady poskytla Ing. Ivana Petruchová a Ing. Jan Kubeša;
- přehled čerpání neinvestičních prostředků byl předložen ve zvlášť vytvořené příloze dne 9. 4. 2024, skutečný stav – vzhledem k nedodaným požadovaným dokladům – byl ověřen v účetnictví obce při osobní návštěvě obecního úřadu dne 15. 5. 2024. Kontrolu na místě provedla Mgr. Káňová a pan Střalka formou nahlédnutí do osobního počítače paní Kubáňové;

- i přes opakovanou výzvu k předložení dokladů k ověření výdajů na neinvestiční část výdajů, nebyly dokumenty vedením obce předloženy.

Kontrolní zjištění:

Předmětem smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z MSK je poskytnutí účelově určené návratné finanční výpomoci ve výši 5 000 000 Kč, z toho investice ve výši 4 040 000 Kč a neinvestice ve výši 960 000 Kč. Prostředky jsou účelově určené k úhradě uznatelných nákladů vynaložených na realizaci projektu, „CĚRKA – revitalizace areálu dolu Frenštát – předprojektová příprava 2. etapa“, přičemž uznatelným nákladem je náklad, který vznikl a byl příjemcem uhrazen v období od **2. 1. 2023 - 30. 11. 2024**.

Náklady/výdaje předložené KV jako výdaje/náklady, které mají být uplatněny v rámci poskytnuté NfV:

- I. **Smlouva** uzavřená mezi obcí Trojanovice a **IN AGENCY s.r.o.** se sídlem Veřovice, zastoupená [redacted] ze dne 3. 1. 2022, předmět smlouvy Poradenské služby; doba trvání smlouvy **na dobu určitou do 31. 12. 2022**, cena za poskytování služeb 11 500 Kč bez DPH měsíčně;

Zjištění: výdaje/náklady vzniklé obci Trojanovice na základě této smlouvy a předložené KV v rámci podkladů pro vypořádání a vyúčtování NfV jsou vzhledem k době trvání smlouvy mimo uznatelné období kontrolované smlouvy o finanční výpomoci z MSK, čímž došlo k porušení podmínek smlouvy.

Byly proplaceny faktury po uplynutí trvání smlouvy. Výše uvedený zjištěný nedostatek má charakter porušení rozpočtové kázně, § 22 zákona č. 250/2000 Sb.

Předloženy faktury:

fa č. 123 datum vystavení 3. 1. 2023 celkem 13 915,- Kč s DPH
fa č. 323 datum vystavení 3. 2. 2023 celkem 13 915,- Kč s DPH
fa č. 523 datum vystavení 3. 3. 2023 celkem 13 915,- Kč s DPH
fa č. 723 datum vystavení 3. 4. 2023 celkem 13 915,- Kč s DPH
fa č. 923 datum vystavení 12. 5. 2023 celkem 13 915,- Kč s DPH
fa č. 1323 datum vystavení 7. 7. 2023 celkem 13 915,- Kč s DPH

II. Mzdy – neinvestiční prostředky

Dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 29. 12. 2022 mezi Obcí Trojanovice a [redacted] uzavřená na dobu od **1. 1. 2023 do 31. 7. 2023** ve výši [redacted] na hodinu.

Zjištění: dle předloženého čerpání mzdových výdajů bylo proplaceno o jeden měsíc navíc nad rámec dohody, **celkem tedy proplaceno 8 měsíců**. Právní důvod výplaty peněžních prostředků nad rámec uzavřené dohody nebyl KV doložen, čerpání veřejných prostředků z rozpočtu obce proběhlo bez řádné finanční kontroly a není v souladu s principy 3E. Dne 15. 5. 2024 zjištěno, že do těchto plateb byla zaúčtována

také výplata za prosinec 2022 (předchozí dohoda o pracovní činnosti byla uzavřena na dobu 3. 1. 2022 do 31. 12. 2023 ve výši [REDAKCE] na hodinu ze dne 3. 1. 2022).

Dohoda o pracovní činnosti neobsahovala výši odměny za 1 hodinu práce v pevně stanovené částce.

Výše uvedený zjištěný nedostatek má charakter porušení § 37 zákona č. 262/2006 Sb.

Pracovní poměr [REDAKCE] uzavřen dne 1. 12. 2022 na dobu určitou na 1 rok do 30. 11. 2023, **dne 30. 11. 2023 byla pracovní smlouva prodloužena na dobu neurčitou;**

Zjištění: zastupitelstvu obce je vyhrazeno stanovit celkový počet zaměstnanců obce v obecním úřadu a v organizačních složkách obce, viz § 102, odstavec 4 Zákona o obcích (128/2000 Sb.);

- uzavření pracovního poměru na dobu neurčitou **nebylo** projednáno na zasedání zastupitelstva obce;

Výše uvedený zjištěný nedostatek má charakter porušení § 102 zákona č. 128/2000 Sb.



Výše uvedený zjištěný nedostatek nereflektuje Stanovisko odboru veřejné správy, dozoru a kontroly Ministerstva vnitra č. 1/2016.

- v účetnictví je dělen plat [REDAKCE] prostředky z půjčky MSK a prostředky z obecního rozpočtu) pouze pro rok 2023, tento postup již není dodržen pro rok 2024, navíc nebyly stanoveny žádné konkrétní podíly takto účtovaného platu [REDAKCE]
- nebyly předloženy doklady o převodu mezd na účet příjemců.

Předložena položka **rezerva** ve výši 48 000,- Kč

Dne 17. 4. 2024 z odpovědi Ing. Jana Kubeši "finanční prostředky rozpočtované v celkových neinvestičních nákladech půjčky pro případ vzniku potřeby financování mzdových výdajů finančního manažera, tyto nebyly čerpány"

Předložena položka **zůstatek neinvestičních prostředků**

Celkový zůstatek na mzdové výdaje pro rok 2024 je 248 692,- Kč (zahrnuje i rezervu).

III. Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Trojanovice a firmou **PRO Factum** zastoupenou [REDAKCE] předmět smlouvy - Projektová dokumentace Cyklostezka Frenštát

Doposud fakturována pouze 1. část ve výši 36 300,-Kč.

Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí Trojanovice a firmou **PRO Factum** zastoupenou [redacted] předmět smlouvy - Projektová příprava pro projekt revitalizace vodní nádrže Lubina

Doposud fakturována pouze 1. část ve výši 48 400,- Kč.

IV. Smlouva uzavřená mezi obcí Trojanovice a ČVUT

Zjištění: byly předloženy daňové doklady ČVUT fa č. 1123600491 celkem k úhradě 18 150,- Kč a dále fa č. 3623600136 celkem k úhradě 36 300,- Kč, ke kterým nebyly předloženy objednávky ani smlouvy o dílo.

Výše uvedený zjištěný nedostatek má charakter porušení rozpočtové kázně, § 22 zákona č. 250/2000 Sb.

V. Smlouva uzavřená mezi obcí Trojanovice a GM Projekt a Inženýring s.r.o. zastoupena [redacted]

Zjištění: není uvedeno datum podpisu smlouvy, cena celkem za dílo 580 800,- Kč.

Výše uvedený zjištěný nedostatek má charakter porušení § 2586 zákona č. 89/2012 Sb.

VI. Smlouva uzavřená mezi obcí Trojanovice a Frank Bolt Advokáti zastoupená [redacted] předmět smlouvy Předběžné tržní konzultace a administrace zadávacího řízení, hodinová sazba 2 290,- Kč + DPH, fixní odměna 44 990,- Kč + DPH ze dne 12. 7. 2023.

Zjištění:

- fa č. 26592022, celkem k úhradě 3 232,- Kč datum vystavení fa 9. 1. 2023
- fa č. 4382023, celkem k úhradě 11 083,- Kč datum vystavení fa 6. 3. 2023
- fa č. 7142023, celkem k úhradě 118 530,- Kč datum vystavení fa 13. 4. 2023
- fa č. 8432023, celkem k úhradě 16 625,- Kč datum vystavení fa 5. 5. 2023
- fa č. 25152023, v hodinové sazbě 2 490,- Kč Právní služby k projektu CÉRKA, celkem 54 483,- Kč datum vystavení fa 7. 12. 2023;
- nebyla předložena platná smlouva, na základě které by mohly být proplaceny uvedené faktury (fa č. 26592022 fa č. 4382023, fa č. 7142023, fa č. 8432023);
- nebyla předložena smlouva, na základě které byla navýšena hodinová sazba na 2 490,- Kč (fa č. 25152023).

Výše uvedený zjištěný nedostatek má charakter porušení rozpočtové kázně, § 22 zákona č. 250/2000 Sb.

VII. Smlouva uzavřená mezi obcí Trojanovice a Univerzitou Tomáše Bati ve Zlíně zastoupená [redacted] ze dne 24. 1. 2023, předmět smlouvy Zpracování ideové studie návštěvnického centra a expozice Carbon.

Zahájení prací dle smlouvy 3. 10. 2022, předání díla do 26. 1. 2023, smlouva podepsána dne 24. 1. 2023, dílo předáno 26. 1. 2023, cena díla 30 000,- Kč bez DPH;

- smlouva byla podepsána dva dny před předáním hotového díla objednateli, avšak ze smlouvy vyplývá, že práce byly započaty již v říjnu 2022;
- předmětem smlouvy byla **práce na projektu využití těžních věží**, avšak o ponechání těžních věží rozhodlo zastupitelstvo až v březnu 2023.

VIII. **Smlouva** uzavřená mezi obcí Trojanovice a **Pro Factum s.r.o.** zastoupená [redacted] ze dne 18. 5. 2023, předmět smlouvy Zpracování studie proveditelnosti dílčích částí projektu CÉRKA.

Cena celkem za dílo 532 400,- Kč včetně DPH.

IX. **Smlouva** uzavřená mezi obcí Trojanovice a **Kamil Mrva Architects s.r.o.** zastoupená [redacted] ze dne 30. 5. 2023, předmět smlouvy Vypracování architektonické studie pro projekt CÉRKA.

Cena celkem za dílo 605 000,- Kč s DPH.

Závěr

Při kontrole byly zjištěny výše uvedené nedostatky. Kontrolovaná osoba sdělí písemně, jaká nápravná opatření učiní k odstranění nedostatků, pokud nevysvětlí a nedoloží jinak.

Doporučení:

Kontrolní výbor doporučuje zastupitelstvu obce:

- přijmout usnesení zastupitelstva obce, aby uzavírání veškerých smluvních závazků obce Trojanovice s částkou vyšší než 500 000,- Kč bez DPH spadaly do vyhraněné pravomoci zastupitelstva;
- přijmout taková opatření, aby byly minimalizovány chyby a nedostatky v projektovém řízení veškerých projektů obce;
- přijmout taková opatření, aby byla vyvozena osobní zodpovědnost za výše uvedená zjištění.

Zápis obsahuje 5 stran textu.

Datum vyhotovení zápisu: 31.5.2024

Datum aktualizace zápisu na základě usnesení KV ze dne 9. 9. 2024: 15. 9. 2024

Podpis kontrolujících:

Mgr. Simona Káňová – předsedkyně KV

Ing. Alena Hlaváčová – členka KV

Tomáš Strálka – člen KV

