

Zpráva kontrolního výboru obce Březina ze dne 3.9.2024

Kontrolní výbor obce Březina ve složení:

Předseda: Kozel Adam

Člen výboru: Vasilová Petra

Člen výboru: Neužil Lukáš

Provedení kontroly jednotlivých zasedání zastupitelstva obce Březina a naplnění jednotlivých usnesení za rok 2023 a 2024

1/ Zasedání proběhla a konala se v souladu se zákonem o obcích, tj. nejméně každých 90 dní, dle § 92 odst. 1 zákona o obcích č. 128/2000 Sb ve znění pozdějších předpisů.

V termínech:

8. zasedání 11.12.2023

9. zasedání 4.3.2024

10. zasedání 15.4.2024

11. zasedání 10.6.2024

2/

Kontrolní výbor shledal nedostatky ve všech dokumentech. Žádný dokument nebyl řádně podepsán.

- a) Dle pachtovní smlouvy s firmou [REDAKCE] mělo být dle schválené smlouvy propachtováno 925m² za 10,-/m², dle faktur však bylo propachtováno pouze 460m² a ve dvou fakturách byla změněna cena za m². V měsících březnu a červnu nebyla ve fakturách dodržena částka 10 Kč za m² dle smlouvy, v březnu byla upravena částka na 8,7 Kč/m² a v červnu na 6 Kč/m². Firma [REDAKCE] díky

nedodržení smlouvy zaplatila obci jen 16.000,- místo 37.000,-

- c) Nebyly nám doloženy smlouvy o poskytnutí dotace se spolky, ke kontrole nám byly poskytnuty pouze žádosti o dotace.
- d) Smlouva s firmou [REDAKCE] na FVE na čističce odpadních vod nám byla předložena pouze jako vzor smlouvy na FVE bez vyplněné hlavičky firmy, částky, podpisů atd.
- e) Při kontrole bylo zjištěno, že došlo k úpravě respektive doplnění usnesení č. 9/2023-12 z 8. veřejného zasedání zastupitelstva obce Březina, které se konalo 11.12.2023, tak že do usnesení byla později (23.4.2024) bez našeho vědomí doplněna věta: "Za členství v nově ustavené přestupkové komisi (od 2024) bude náležet měsíční odměna 1.000 Kč."

Do této komise byl později (pravděpodobně v dubnu) samozvolen starosta obce Mgr. Martin Habáň a zastupitelka Martina Poláková, a měsíčně si odměnu 1000,- bez vědomí zastupitelstva vyplácí. Starosta obce na interní schůzi zastupitelstva 27.5.2024 ovšem oznámil, že se za tuto funkci žádná odměna nevyplácí.

3/ Přílohou zprávy kontrolního výboru jsou rozpočty, objednávky a faktury ke druhé etapě chodníků, kde byly shledány nesrovnalosti.

Předseda: Kozel Adam

Člen výboru: Vasilová Petra

Člen výboru: Neužil Lukáš

V Březině dne 3.9.2024



Zpráva kontrolního výboru obce Březina ze dne 15.10.2024

Kontrolní výbor obce Březina ve složení:

Předseda: Kozel Adam

Člen výboru: Vasilová Petra

Člen výboru: Neužil Lukáš

Provedení kontroly jednotlivých zasedání zastupitelstva obce Březina a naplnění jednotlivých usnesení za rok 2023 a 2024

1/ Zasedání proběhla a konala se v souladu se zákonem o obcích, tj. nejméně každých 90 dní, dle § 92 odst. 1 zákona o obcích č. 128/2000 Sb ve znění pozdějších předpisů.

V termínech:

8. zasedání 11.12.2023

9. zasedání 4.3.2024

10. zasedání 15.4.2024

11. zasedání 10.6.2024

2/ Kontrolní výbor, při opakované kontrole zjištěných nedostatků z kontroly 3.9.2024

shledal nedostatky:

- a) Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na vybavení JSDH není podepsaná starostou obce, je podepsaná pouze hejtmanem JMK.

- b) Dle pachtovní smlouvy s firmou [REDAKCE] mělo být dle schválené smlouvy propachtováno 925m² za 10,-/m², dle faktur však bylo propachtováno pouze

460m2 a ve dvou fakturách byla změněna cena za m2. V měsících březnu a červnu nebyla ve fakturách dodržena částka 10 Kč za m2 dle smlouvy, v březnu byla upravena částka na 8,7 Kč/m2 a v červnu na 6 Kč/m2. Firma [REDAKCE] díky nedodržení smlouvy zaplatila obci jen 16.000,- místo 37.000,-

- c) Při kontrole bylo zjištěno, že došlo k úpravě respektive doplnění usnesení č. 9/2023-12 z 8. veřejného zasedání zastupitelstva obce Březina, které se konalo 11.12.2023, tak že do usnesení byla později (23.4.2024) bez našeho vědomí doplněna věta: "Za členství v nově ustavené přestupkové komisi (od 2024) bude náležet měsíční odměna 1.000 Kč."

Do této komise byl později (pravděpodobně v dubnu) samozvolen starosta obce Mgr. Martin Habáň a zastupitelka Martina Poláková, a měsíčně si odměnu 1000,- bez vědomí zastupitelstva vyplácí. Starosta obce na interní schůzi zastupitelstva 27.5.2024 ovšem oznámil, že se za tuto funkci žádná odměna nevyplácí.

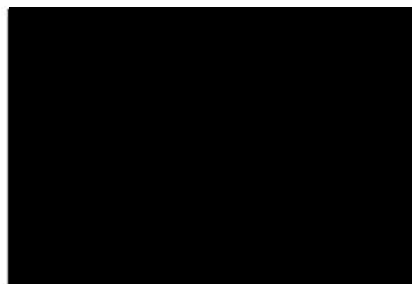
3/ Přílohou zprávy kontrolního výboru jsou rozpočty, objednávky a faktury ke druhé etapě chodníků, kde byly shledány nesrovnalosti.

Předseda: Kozel Adam

Člen výboru: Vasilová Petra

Člen výboru: Neužil Lukáš

V Březině dne 15.10.2024



Přezkoumání fakturace s [REDACTED] za rok 2023

Podnět k přezkoumání

V rámci kontroly usnesení zastupitelstva, kterou jsem jako členové Kontrolního výboru provedli v roce 2023 jsme během kontroly zaznamenali na výpisech z účtu obce Březina odchozí platby na účet společnosti [REDACTED] mimo předpokládané platby za realizaci chodníků etapa II. a propojení splaškové kanalizace.

Očekávané práce společnosti [REDACTED] měly být 2 akce:

1. Chodníky Březina - etapa II., které společnost v roce 2023 vysoutěžila s nižší cenovou nabídkou.
2. A dále propojení splaškové kanalizace u Sokolovny, které prováděla na základě oslovení panem starostou, a které jsme jako zastupitelé schválili na interní schůzi, především z důvodu, že jsme byli informováni, že realizace prostřednictvím této firmy je nejrychlejší řešení vzniklého stavu, neboť [REDACTED] v té době pracovali v obci.

Přehled očekávaných faktur pro [REDACTED] v roce 2023

Za akci Chodníky Etapa II.

Datum	VS	Platba
25.07.2023	[REDACTED]	918 186,51
14.08.2023	[REDACTED]	1 210 834,68
11.09.2023	[REDACTED]	624 234,12
16.10.2023	[REDACTED]	939 010,16
16.10.2023	[REDACTED]	410 251,72
CELKEM		4 102 517,19

Za akci Propojení splaškové kanalizace

Datum	VS	Platba
07.11.2023	[REDACTED]	442 800,00

Na účtech v době kontroly se však objevily i další faktury, kde jsme letmým pohledem zjistili, že jsme o některých z těchto akcí nebyli jako zastupitelé informováni, nebo – a to především, byli o takových provedených pracích informováni pravděpodobně nepřesně.

Další nalezené uhrazené faktury

Datum	VS	Platba
23.08.2023	[REDACTED]	97 868,58
23.08.2023	[REDACTED]	168 663,09
23.08.2023	[REDACTED]	68 675,03
23.08.2023	[REDACTED]	73 748,86
23.08.2023	[REDACTED]	179 479,51
16.10.2023	[REDACTED]	305 242,83
16.10.2023	[REDACTED]	65 636,21
16.10.2023	[REDACTED]	103 082,89
CELKEM		1 062 397,00

Protože nebylo možné podle částek tyto faktury identifikovat, tak jsme dne 11. 12. 2023 na interní schůzi o tyto faktury požádali pana starostu.

Dne 15. 12. 2023 nám bylo, po urgenci, emailem faktury zaslány a současně nám ke každé faktuře bylo předloženo nacenění, objednávka na základě nacenění, převzetí díla a samotná faktura.

Identifikace faktur mimo akci Chodníky Etapa II. a Propojení splaškové kanalizace

	plot [REDACTED]
	plot a plochy [REDACTED]
	plot [REDACTED]
	chodník kolem pomníku
	oprava vodovodních přípojek
	oprava kanalizační vpusti
	úprava pomníku
	úpravy vjezdů k nemovitostem

Přezkoumání faktur:

1. Vyúčtování faktur obecně

Všechny přezkoumané faktury byly dle zaslaných podkladů (vždy Faktura, Nacenění od [REDACTED], Objednávka od obce Březina a Protokol o převzetí) a datumů na jednotlivých dokladech účtovány způsobem předběžného nacenění zakázky dodavatelem na základě předpokládaných prací, přičemž na většině těchto nacenění chybí datum či jiný doklad, kdy bylo nacenění provedeno.

Následně byla panem starostou vystavena objednávka za obec Březina.

Dále byly provedeny naceněné práce a následně dle předloženého záznamu vždy dílo převzato panem starostou za obec Březina.

Datumově po převzetí dodavatel zaslal fakturu, kterou obec zaplatila.

Domníváme se, že minimálně faktury s konečným číslem [REDACTED] by však měly být uplatněny jako vícepráce na projektu chodníků, neboť s nimi bezprostředně souvisí a především dle charakteru provedených prací nemohlo být v těchto případech dopředu jasné, jaký bude objem prací na každé z dodávek, včetně přesného nacenění jednotlivých položek, například přesného objemu ukládané zeminy a dalších položek. Způsob, jak dodavatel došel ještě před vlastním provedením díla ke konkrétnímu objemu prací u položek – objemy, hmotnosti apod., plochy dlažby a podobně, je velmi nejasný a dle dotazu na nezávislého stavebního rozpočtáře je při neexistenci projektu na danou akci nebo projektové realizace téměř nemožný.

K tomuto obecnému způsobu vyúčtování prací nám bylo dále sděleno, že pokud by tyto dílčí akce byly výše popsáním způsobem naceněny dodavatelem, a na základě nacenění zadána objednávka obce, tak že v takovém případě by pravděpodobně při převzetí díla mělo dojít k reálnému vyúčtování méněprací/víceprací ke každé dílčí

akci, neboť je pravděpodobné, že nacenění nebude ve všech případech zcela přesně realizováno. Na některé takové položky nás nezávislý rozpočtář při prověřování upozornil.

Těmto nejasným položkám jsme se následně u jednotlivých akcí věnovali.

A to z pozice pravomoci a znalostí členů kontrolního výboru, kdy nikdo z nás, členů kontrolního výboru, není odborníkem ve stavebnictví.

2. Konkrétní položky faktur

██████████ úprava pomníku

Nejasné položky nacenění:

Díl 1 – odkopávky 24 m³, nahrazeno pouze betonem v množství 3,36 m³

Díl 10 – čerpadlo betonářské – zídka je celkem nízká, zde uvedeno 0,5 m. Není zřejmé při posouzení vytvořeného betonového soklu na místě, na co bylo potřeba betonářské čerpadlo, když se beton nikam do výšky nečerpal.

Dílo přebráno starostou obce bez závad a bez méně/víceprací.

3.

██████████ chodník kolem pomníku

Díl 12, 15 a 16 – Kladení ZD v ploše 79 m², materiál v ceně 86,73 m²

Dle posouzení na místě plocha dodělaného chodníku dle nekalibrovaného měření cca 63 m² (to odpovídá necenenému podkladu ze štěrkodrti 56 m²).

Realita vydláždění chodníku neodpovídá naceněným pracím.

Dílo přebráno starostou obce bez závad a bez méně/víceprací.

Zde při prezentaci na inerní schůzi nám bylo starostou sděleno, že při přebírání díla žádné věci neměřil.

4.

██████████ oprava vodovodních přípojek

- oprava vodovodních přípojek, Březina č.p. ██████████ za cenu 56.756,22 Kč bez DPH

Položka č. 4 – Demontáž a montáž armatur

Na místě bylo zjištěno, že některé z přípojek nebyly opravovány, neměnila se u nich armatura, ani nesouviseli s dostavbou chodníku v této oblasti.

Na č.p. [redacted] se oprava vodovodní přípojky v souvislosti s realizací chodníku v roce 2023 nedělala, nebyla vyměněna armatura. (provedeno v předchozích letech pracovníky obce).

Na č.p. [redacted] se oprava vodovodní přípojky v souvislosti s realizací chodníku v roce 2023 nedělala, nebyla vyměněna armatura.

Zde zcela nebyl důvod provádět opravu.

Dále z nacenění nebyl u kontroly znám důvod, proč jsme objednávali opravy vodovodních přípojek u č.p., které nesouvisí s touto částí chodníku? Na Č.p. [redacted]

Proč jsme objednávali opravu vodovodní přípojky na čísle [redacted], když takové č.p. neexistuje.

Posuzováním předběžného nacenění oprav vodovodních přípojek bylo zjištěno, že bylo vyhloubeno 8,5 m³, přemístěno 16,8 m³. To neodpovídá možnému provzdušnění zvětšení objemu u tohoto typu půdy (koeficient nakypření se uvádí 1,5). Poplatek za uložení na skládku taktéž v rozsahu 16,8 m³.

Dále zcela chybí zásyp. Pokud se uvedené množství zeminy odvezlo, muselo se něčím zasypat. Předepsané vrstvy? Není jasné z nacenění.

Dílo přebráno starostou obce bez závad a bez méně/víceprací.

5.

[redacted] oprava kanalizační vpusti

Chybně definované místo na nacenění

Odvoz sutí v množství 14 tun není v místě realizace dle odborníků a charakteru provedené opravy reálný (jsou to 2 liazky). Ale u čp. [redacted] se spíše dosypávala díra. Nutno zjistit, kde se vzalo množství 14 tun.

Z nacenění není jasné, proč je příplatek za odvoz za každý další km počítán pro 282 tun?

Dílo přebráno starostou obce bez závad a bez méně/víceprací.

6.

[redacted] úpravy vjezdů k nemovitostem

Na základě vaší předložené nabídky u Vás objednááme úpravy a opravy sjezdů k nemovitostem v Březině č.p. [redacted] kdy důvodem je nenávaznost nově vybudovaných chodníků k těmto nemovitostem, což vyvolala nutnost těchto úprav. Práce budou dokončovány tak, aby byl zajištěn přístup i příjezd k těmto

V nacenění není dostatečně definované, které plochy se u vjezdů dláždily. Nelze z nacenění posoudit, nutná zpětná kontrola s majiteli – rozebralo se 19 m² dláždilo

se celkem 80 m². Kontrolní výbor doporučuje následnou osobní prohlídku s přebíratelem a majiteli vjezdů.

Počty dle nacenění nesedí – 19 m² se rozebralo, 16 m² se koupilo, 80 m² se pokládalo. Není uvedeno, zda a kdo měl svoji dlažbu.

U jednoho vjezdu jsou na místě zatravnovací dlaždice, dle nacenění se nedodávaly.

Dílo přebráno starostou obce bez závad a bez méně/víceprací.

7.

		plot	
		plot a plochy	
		plot	

Objednávka prací proběhla 27. srpna 2023.

Nabídka byla dodána již už 9. srpna 2023.

Naše interní porada proběhla v této věci 28. 8. 2023 – pondělí.

Na fakturách [redacted] je uvedeno, že jsme toto na interní schůzi odsouhlasili 27. srpna 2023, což byla ale neděle! Není možné, že jsme to v neděli odsouhlasili.

Dle uvedeného data objednávku provedl pan starosta ten samý den – neděle. Tedy před zastupitelstvem, den před poradou.

Celá nejasnost s daty však odpovídá kalendářově roku 2024, kde je datumově skutečně 26. 8. 2024 pondělí – to máme zastupitelstvo a den na to – v úterý 27. 8. bylo objednáno.

K této skutečnosti vyslovujeme podezření, že se dokumenty vytvořily zpětně, až na náš požadavek předložit faktury. A bohužel se vzaly údaje z kalendáře z roku 2024.

Dále z naší interní schůze – fa [redacted] dohromady činí 250 a 85 000 Kč.

Na interní schůzi však starosta uvedl, že

V rámci druhé, aktuální etapy, budování chodníků bude obce spolufinancovat výstavbu tří plotů, bez kterých by chodníky vzniknout nemohly [redacted] v celkové výši cca 250 tis.

V době porady, kdy nám starosta tuto částku oznamoval měl již nacenění na celkově **340 000 Kč (už od 9. srpna 2023)**. Starosta uvedl zastupitelstvu tedy nepravdivou informaci a nacenění zastupitelstvu neukázal, dostali jsme pouze nepravdivou dílčí informaci, že to bude stát cca 250 000 Kč.

Zastupitelstvo nebylo informováno dle reálné situace, částka uvedená a odsouhlasená na poradě byla nepravdivá.

Dále je vhodné konkrétně u jednotlivých dodávek provést šetření na místě formou forenzního auditu, kolik bylo na místě skutečně prostavěno. Opět s majiteli plotů.

Například je v nacenění u [REDACTED] uvedena položka vyplň ze dřeva 19 m – není jasné, kde je toto umístěno, apod. Zde je nutné, neboť se jedná o soukromé majetky provést kontrolu s majiteli. Stejně tak jako v případě vjezdů.

Dále bylo na jednáních domluveno, že se někteří majitelé budou určitou částkou podílet na platbě za práce. Dle dotazování víme, že se někteří majitelé podíleli, avšak tyto částky nejsou pro Obec nikde evidovány, ani nebyla celková částka o tyto položky ponížena.

Díla přebráno starostou obce bez závad a bez méně/víceprací.

Vzhledem k tomu, že navrhujeme podrobný forenzní audit, nevyčíslujeme zde celkovou částku, kterou dle těchto zjištění obec navíc zaplatila.

Zapsala Petra Vasilová, členka kontrolního výboru obce Březina.

Dne 22. 9. 2024, doplnění dne 1. 10. 2024.

