



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



SpZn.: S - JMK 33376/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce VLASATICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 2023. 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 Vlasatice
Vlasatice 149, 691 30 Vlasatice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: **Mgr. Veronika Rychlá**

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:

Pavel Procházka - starosta

Michaela Sandlerová - 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 26. července 2022, 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.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vlasatice za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2022 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 2,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Vlasatice k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 68,95 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022 vykázan ve výši 25.293.600 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 8,95 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 1. února 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 doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. února 2023. Zástupci územního celku 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 starosta obce Vlasatice. 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 efektivitu 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 3 a 5, Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Návrh Rozpočtu obce Vlasatice na rok 2022 zveřejněn na EÚD od 9. 11. do 8. 12. 2021, Schválení Rozpočtu obce Vlasatice na rok 2022 provedeno na ZO dne 7.. 12. 2021 , Schválený Rozpočet obce Vlasatice na rok 2022 zveřejněn dne 8. 12. 2021
- Návrh Střednědobého výhledu obce Vlasatice na období 2023-2024
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce Vlasatice na období 2023-2024 zveřejněn dne 8. 12. 2021
- Návrh Závěrečného účtu obce Vlasatice za rok 2021
- Schválený Závěrečný účet obce Vlasatice za rok 2021 zveřejněn dne 23. 5. 2022
- Plán inventur na rok 2022 vč. příloh
- Inventarizační zpráva za rok 2022 vč. přílohy
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2022
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 100, 113 a 120 za období leden až září 2022
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 94, 135 za období leden až září 2022
- Mzdový list nečlena zastupitelstva s funkcí člena finančního výboru os. č. 138 za období 9-12/2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden - červen 2022 s os. č. 67, 84, 89, 90, 91, 92, 126
- Odměňování členů zastupitelstva za období červenec - prosinec 2022 s os. č. 67, 75, 84, 89, 91, 136, 137
- Pokladní doklady za měsíc 06/2022
- Pokladní kniha za měsíc 06/2022
- Darovací smlouva ze dne 21. 4. 2022 (obec jako dárcce, Linka bezpečí, z.s. jako příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru, účel - provoz Linky bezpečí)
- Žádost o pokračování podpory Linky bezpečí, z.s. ze dne 16. 3. 2022
- Bankovní výpis č. 74 ze dne 25. 4. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - viz Darovací smlouva ze dne 21. 4. 2022; obec jako dárcce, Linka bezpečí, z.s. jako příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru)
- Dodatek č. 1 ze dne 19. 2. 2022 k DPP ze dne 10. 5. 2019 pracovníka os. č. 94 a Dodatek č. 2 ze dne 27. 4. 2022 (změna úkolu, rozsahu a výše odměny)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 5. 2022 s pracovníkem os. č. 135 (úklid společných prostor bytového domu)
- Pracovní smlouva ze dne 4. 4. 2022 se zaměstnancem os. č. 130 včetně Platového výměru ze dne 4. 4. 2022
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 21. 3. 2022 (obec jako poskytovatel, TJ Start Vlasatice, z.s. jako příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí dotace na úhradu provozních nákladů spojených s činnostmi spolku, např. údržba hřiště, kabin, vybavení pro hráče atd.)
- Žádost o finanční dotaci z rozpočtu obce Vlasatice pro rok 2022 ze dne 8. 11. 2021 (TJ Start Vlasatice, z.s. jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 51 ze dne 22. 3. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - viz Veřejnoprávní smlouva ze dne 21. 3. 2022; obec jako poskytovatel, TJ Start Vlasatice, z.s. jako příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí dotace na úhradu provozních nákladů spojených s činnostmi spolku, např. údržba hřiště, kabin, vybavení pro hráče atd.)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě k čerpání poskytnutého příspěvku ze dne 12. 12. 2022, Účetní doklad č. 22-007-00070 ze dne 22. 11. 2022 vyúčtování poskytnuté dotace
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR od SZIF ze dne 7. 3. 2022 (pořízení Party stanu a mobilního WC), Protokol o kontrole č. 0100125117 ze dne 4. 10. 2022 (fyzická kontrola ze SZIF dne 14. 9. 2022), Bankovní výpis ČNB č. 40 a doklad 22-802-00040 ze dne 24. 11. 2022 (příjem dotace)
- Nájemní smlouva ze dne 25. 5. 2022 (obec jako pronajímatel, předmět smlouvy - budova bez č.p. stojící na pozemku st. p.č. 209/2 v k.ú. Vlasatice)
- Záměr pronájmu nemovitých věcí ve vlastnictví obce ze dne 21. 4. 2022 (předmět záměru - samostatně stojící stavba stojící na pozemku p.č. 209/2 v k.ú. Vlasatice)
- Účetní doklad č. 22-007-00048 ze dne 1. 7. 2022 (předpis nájmu na rok 2022)
- Pokladní doklad č. 22-701-01036 ze dne 21. 12. 2022 (úhrada nájmu na rok 2022)
- Smlouva ze dne 13. 5. 2022 na zakázku „Vlasatice - výstavba technické a dopravní infrastruktury pro rodinné domy za hřbitovem"
- Kupní smlouva ze dne 23. 2. 2022 (obec jako prodávající, předmět smlouvy - část pozemku p.č. 5140/2, díl "a" v k.ú. Vlasatice)
- Záměr prodeje nemovitých věcí ve vlastnictví obce ze dne 18. 11. 2021 (předmět záměru - část pozemku p.č. 5140/2 v k.ú. Vlasatice)

- Příjmový pokladní doklad č. 22-701-00234 ze dne 23. 2. 2022 (viz Kupní smlouva ze dne 23. 2. 2022, obec jako prodávající, předmět smlouvy - část pozemku p.č. 5140/2, díl "a" v k.ú. Vlasatice)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BBV/6425/2022-BBVM ze dne 22. 8. 2022 ("Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových" jako převodce, předmět smlouvy - pozemková parcela číslo 6702 v k.ú. Vlasatice)
- Příloha k bezúplatnému převodu majetku - Doklad o ocenění majetku ze dne 30. 8. 2022 (pozemková parcela číslo 6702 v k.ú. Vlasatice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-01433909072557/004-MDP ze dne 16. 5. 2022 uzavřená s EG.D, a.s. na pozemky p. č. 2596/5 a 2596/7, Vklad do katastru nemovitostí sp. zn. V-13157/2022-703 s právními účinky vkladu k 4. 8. 2022, Účetní doklad č. 22-007-00053 ze dne 4. 8. 2022 (předpis pohledávky), Bankovní výpis KB, a.s. č. 177 a doklad č. 22-801-00177 ze dne 27. 9. 2022 (úhrada za věcné břemeno)
- Směrnice č. 2/2022 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Vlasatice ze dne 3. 3. 2022 schválená v ZO dne 2. 3. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 12. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 2. 3. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 18. 5. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 15. 8. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17. 10. 2022 (ustavující zasedání)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 12. 2022
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 12. 12. 2022
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 21. 12. 2022

