



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



SpZn.: S - JMK 101357/2023 OKP
Č.j.: JMK 63138/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce VLASATICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. dubna 2024. 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: Gabriela Lanžhotská

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 Sendlerová - 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 23. října 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 1,62 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,47 %
- 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. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 64,53 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázán ve výši 23.096.812,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 4,53 %.

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 25. dubna 2024 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 25. dubna 2024. 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023, 6/2023, 8/2023, 14/2023 a 15/2023
- Opis rozpočtových změn za rok 2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Vlasatice na rok 2024-2025
- Návrh - Závěrečný účet za rok 2022
- Schválený Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy všech bank k 31. 12. 2023 (kontrola zůstatků účtů)
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 19. 12. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Vlasatice
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 4. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 26. 1. 2024
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 88 a 97 za období březen až září 2023
- Mzdový list člena zastupitelstva os. č. 84 na uzavřenou Dohodu o provedení práce za leden až září 2023
- Mzdový list pracovníka os. č. 72 za leden až září 2023 (DPP - knihovnice)
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 88 a 97 za období říjen až prosinec 2023
- Mzdový list člena zastupitelstva os. č. 84 na uzavřenou Dohodu o provedení práce za říjen až prosinec 2023
- Mzdový list pracovníka os. č. 72 za říjen až prosinec 2023 (DPP - knihovnice)
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden až září 2023
- Odměňování členů zastupitelstva za období říjen až prosinec 2023
- Pokladní deník za období 9/2023
- Pokladní doklady od č. 23-701-00687 do č. 23-701-00708 za období 9/2023
- Účetní doklad č. 23-007-00055 ze dne 31. 8. 2023 - zařazení do majetku (Vodovod HDPE100 RC d90)
- Účetní doklad č. 23-007-00036 ze dne 15. 6. 2023 na vyřazení části pozemku p. č. 5240 z majetku obce
- Účetní doklad č. 23-007-00069 ze dne 13. 12. 2023 na vyřazení pozemku p. č. 5308/8 z majetku obce
- Účetní doklad č. 23-007-00041 ze dne 30. 6. 2023 - změna analytických účtů u pozemků na základě geometrického plánu
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru fyzické osobě (nohejbalový turnaj) ze dne 30. 6. 2023
- Darovací smlouva na přijetí věcného daru "Vodovod HDPE100 RC d90" ze dne 14. 8. 2023
- Dodatek č. 1 k Dohodě o provedení práce se členem zastupitelstva č. 84 ze dne 29. 9. 2023
- Dodatek č. 2 k Dohodě o provedení práce s pracovníkem č. 72 ze dne 29. 9. 2023
- Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2023 s pracovníkem os. č. 88 včetně Platového výměru (úklid veřejného prostranství)
- Pracovní smlouva ze dne 3. 4. 2023 s pracovníkem os. č. 97 včetně Platového výměru (uklízeč veřejného prostranství)
- Dodatek č. 1 ze dne 3. 7. 2023 a Dodatek č. 2 ze dne 11. 9. 2023 k Dohodě o provedení práce s pracovníkem os. č. 97 prodloužení trvání doby pracovního poměru
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Myslivecký spolek Vlasatice ze dne 2. 8. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace pro Myslivecký spolek Vlasatice ze dne 8. 6. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Sbor dobrovolných hasičů Vlasatice ze dne 3. 3. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace pro Sbor dobrovolných hasičů Vlasatice ze dne 19. 10. 2022
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Vlasatice podané Mysliveckým spolkem Vlasatice dne 14. 12. 2023 včetně účetního dokladu 23-007-00079
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Vlasatice podané Sbohem dobrovolných hasičů Vlasatice dne 8. 11. 2023 včetně účetního dokladu 23-007-00073
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. CZ.05.01.05/07/22_004/0000371 ze dne 8. 3. 2023 od Ministerstva životního prostředí na projekt „Kalová koncovka pro ČOV“
- Smlouva o nájmu bytu č.1 v budově č.p. 416 ze dne 16. 3. 2023
- Smlouva o nájmu částí pozemků p.č. 2280/1 a p.č. 2280/3 v k.ú. Vlasatice ze dne 31. 7. 2023 (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem částí pozemků p.č. 2280/1 a p.č. 2280/3 v k.ú. Vlasatice
- Kupní smlouva ze dne 7. 3. 2023 na dodávku „Kalová koncovka pro ČOV“ s prodávajícím ASIO TECH, spol. s r.o., IČ 48910848

- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č. 5240 v k.ú. Vlasatice ze dne 14. 6. 2023 (obec prodávající)
- Záměr na prodej části pozemku p.č. 5240 v k.ú. Vlasatice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-8426/2023-703 s právními účinky k 15. 6. 2023
- Kupní smlouva ze dne 23. 10. 2023 na prodej pozemku p.č. 5308/8 (obec prodávající)
- Záměr prodeje nemovité věci ve vlastnictví obce pozemek p. č. 5308/8 ze dne 22. 8. 2023
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-18225/2023-703 s právními účinky k 13. 12. 2023
- Zadávací dokumentace a krycí list nabídky k zakázce „Kalová koncovka pro ČOV“ ze dne 9. 1. 2023, Oslovení dodavatelů s výzvou k podání nabídek, Protokol o otevírání nabídek ze dne 23. 1. 2023, Písemná zpráva o hodnocení a posouzení nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8. 2. 2023
- Zápisy z jednání finančního výboru konaných dne 18. 12. 2023 a 20. 12. 2023
- Zápisy z jednání kontrolního výboru konaných dne 13. 11. 2023 a 18. 12. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 6. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce konaných v období leden až září 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2023