

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

SpZn.: S - JMK 91840/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
obce STVOLOVÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. září 2022, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. května 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 Stvolová
Stvolová 39, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Petra Kupková**

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 byly přítomny:

Oldřiška Kořístková - starostka

Jana Hejlová - 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 22. srpna 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 Stvolová 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 0,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Stvolová k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

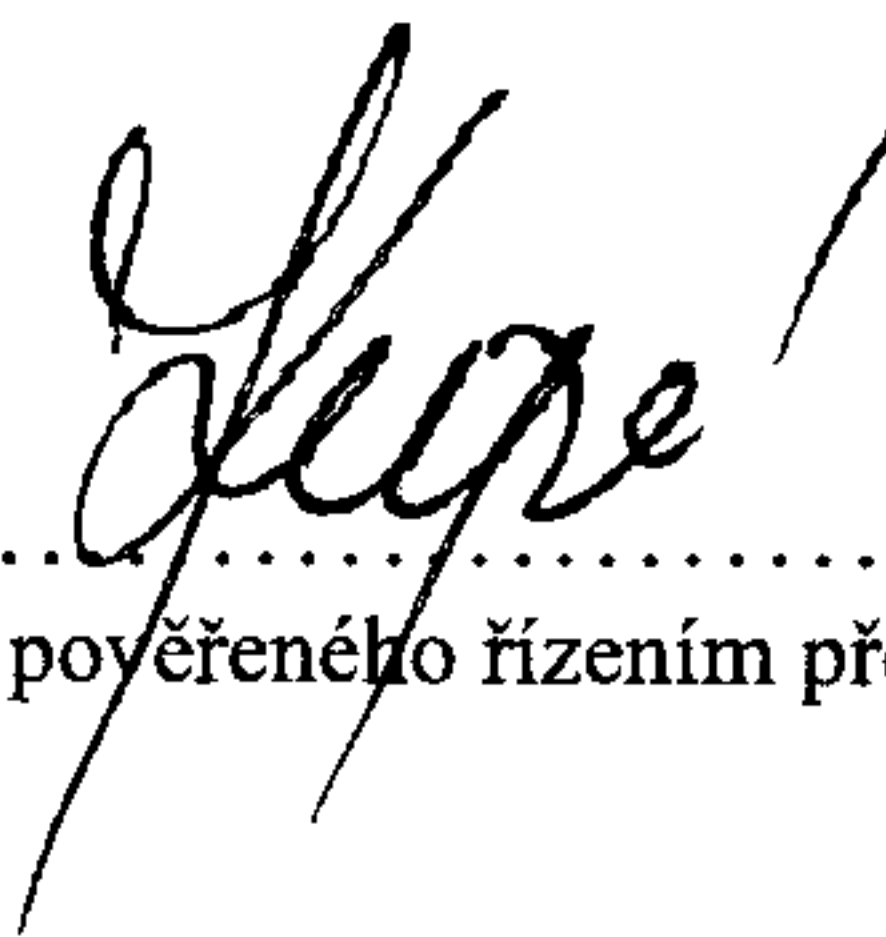
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. května 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné 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 17. května 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 převzala starostka obce Stvolová. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupkyni kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Mgr. Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Stvolová na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022, sestavená ke dni 30. 6. 2022 (RO č. 1/2022 - 3/2022) a sestavená ke dni 31. 12. 2022 (RO č. 1/2022 - 6/2022)
- Rozpočtová opatření za období leden - červen r. 2022, č. 2/2022 ze dne 9. 6. 2022, a za období červenec - prosinec r. 2022, č. 3/2022 ze dne 28. 6. 2022
- Schválený rozpočet obce Stvolová na rok 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 30. 6. 2022 (č. BV 14/2022) a ze dne 30. 12. 2022 (č. BV 27/2022)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 15. 9. 2022, vč. účetního dokladu č. 999030 ze dne 15. 9. 2022 ("Cvičení v přírodě - obec Stvolová", Fit stezka)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 24. 3. 2022, vč. účetního dokladu č. 999014 ze dne 24. 3. 2022 (nákup pozemku p.č. 59/4 - ostatní plocha, ost. komunikace o výměře 281 m2 v k.ú. Stvolová)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 7. 1. 2022, vč. účetního dokladu č. 999011 ze dne 7. 1. 2022 (bezúplatný převod vlastnického práva k nemovitým věcem: pozemková parc. 21 - zahrada a pozemková parc. 30 - ost. plocha, vše v k.ú. Vlkov u Letovic)
- Faktura č. 2022009 ze dne 10. 1. 2022, vč. účetního dokladu č. 1031 ze dne 24. 1. 2022 (administrace výběrového řízení na dodavatele k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Cvičení v přírodě - obec Stvolová", dodavatel: Ing. Michaela Mullerová, IČ: 73289167)
- Faktura č. 220039 ze dne 31. 5. 2022, vč. účetního dokladu č. 6213 ze dne 30. 6. 2022 a d.č. 9990036 ze dne 1. 10. 2022 ("Stvolovská rychta - sanace objektu", dodavatel: EKOTERM CZ s.r.o.)
- Faktura č. 220074 ze dne 30. 9. 2022, vč. účetního dokladu č. 10370 ze dne 31. 10. 2022 ("Stvolovská rychta - sanace objektu", dodavatel: EKOTERM CZ s.r.o.)
- Faktura č. 220100005 ze dne 18. 7. 2022, vč. účetního dokladu č. 8259 ze dne 2. 8. 2022 ("Cvičení v přírodě - obec Stvolová", dodavatel: RUNEX - running & exercice s.r.o.)
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Stvolová za r. 2022 sestavené ke dni 30. 6. 2022 a sestavené ke dni 31. 12. 2022
- Účetní doklad č. 100096 ze dne 10. 10. 2022, d.č. 100109 ze dne 1. 11. 2022 a d.č. 100125 ze dne 6. 12. 2022 (k Uznání dluhu a Dohodě o splátkách ze dne 10. 10. 2022 - dlužné nájemné za nebytové prostory budovy pohostinství "Stvolovská rychta")
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Stvolová ze dne 28. 6. 2022
- Účtový rozvrh na rok 2022
- Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2022 (finanční dar, příjemce: Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s. - klub "Radost"), vč. účetního dokladu č. 999019 ze dne 25. 5. 2022 a d.č. 6184 ze dne 9. 6. 2022
- Darovací smlouva ze dne 3. 6. 2022 (finanční dar, příjemce: Linka bezpečí, z.s.), vč. účetního dokladu č. 999021 ze dne 3. 6. 2022 a d.č. 6185 ze dne 9. 6. 2022
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 3. 1. 2022 (údržba vodovodní sítě, vodojemů, chlorování vody, správa a údržba kanalizace obce), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2022, sestaveného ke dni 30. 6. 2022 (os. č. 94)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2022 (údržba veřejného prostranství, úklid, sečení trávy, zimní údržba atd.), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2022, sestaveného ke dni 30. 6. 2022 (os. č. 91)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2022 (údržba veřejného prostranství, úklid, sečení trávy, zimní údržba atd.), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2022, sestaveného ke dni 30. 6. 2022 (os. č. 93)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Stvolová č. 2/2021 ze dne 12. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2021 (příjemce: DSO Technické služby Malá Haná, předfinancování projektu "Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů III. etapa")
- Vyúčtování návratné finanční výpomoci poskytnuté z rozpočtu obce Stvolová ze dne 22. 6. 2022, vč. účetního dokladu č. 6189 ze dne 15. 6. 2022 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční

- výpomoci z rozpočtu obce Stvolová č. 2/2021 ze dne 12. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2021, příjemce: DSO Technické služby Malá Haná, předfinancování projektu "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa")
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 24. 11. 2021 (investiční dotace na realizaci projektu: "Cvičení v přírodě - obec Stvolová", poskytovatel: Státní zemědělský intervenční fond), vč. účetního dokladu č. 999030 ze dne 15. 9. 2022
 - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076522/22/ORR ze dne 18. 8. 2022 (investiční dotace na realizaci projektu: "Stvolovská rychta - sanace objektu"), vč. účetního dokladu č. 999027 ze dne 18. 8. 2022, d.č. 600021 ze dne 2. 9. 2022 a d.č. 999044 ze dne 31. 12. 2022
 - Nájemní smlouva č. 1/2022 ze dne 16. 9. 2022 (pronájem obecních pozemků p.č. 35/4 - trvalý travnatý porost o výměře 42.959 m2 a p.č. 35/3 - trvalý travnatý porost o výměře 10.304 m2m vše v k.ú. Vlkov u Letovic)
 - Smlouva o dílo ze dne 1. 3. 2022, vč. Předávacího protokolu ze dne 18. 7. 2022 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Cvičení v přírodě - obec Stvolová", zhotovitel: RUNEX - running & exercise s.r.o.)
 - Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2022, vč. Zápisu o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 30. 9. 2022 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Stvolovská rychta - sanace objektu", zhotovitel: EKOTERM CZ s.r.o.)
 - Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 23. 9. 2022 (prodej části obecního pozemku p.č. 39/2 - ostatní plocha o výměře 2 m2 v k.ú. Stvolová, nově p.č. 24/2), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3717/2022-731 (pr. účinky vkladu ke dni 29. 9. 2022) a vč. účetních dokladů č. 999032 ze dne 29. 9. 2022, d.č. 9327 ze dne 29. 9. 2022
 - Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2022 (nákup pozemku p.č. 59/4 - ostatní plocha, ost. komunikace o výměře 281 m2 v k.ú. Stvolová), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1180/2022-731
 - (pr. účinky vkladu ke dni 24. 3. 2022) a vč. účetních dokladů č. 3106 ze dne 28. 3. 2022, d.č. 100010 ze dne 14. 3. 2022
 - Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BVY/3101/2021-BVYM ze dne 22. 11. 2021 (pozemková parc. 21 - zahrada a pozemková parc. 30 - ost. plocha, vše v k.ú. Vlkov u Letovic), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-71/2022-731 (právní účinky vkladu ke dni 7. 1. 2022)
 - Uznání dluhu a Dohoda o splátkách ze dne 10. 10. 2022 (k Žádosti o rozložení splátek dlužného nájemného a prominutí části dlužné částky ze dne 1. 9. 2022 vyplývající ze Smlouvy o nájmu nebytových prostor budovy pohostinství "Stvolovská rychta" č. 1/2019 ze dne 19. 2. 2019, vč. Dodatku č. 1 ze dne 18. 5. 2020 a Dodatku č. 2 ze dne 12. 10. 2020), vč. účetních dokladů č. 990001 ze dne 1. 1. 2022, d.č. 100081 ze dne 6. 9. 2022, 999031 ze dne 15. 9. 2022
 - Žádost o rozložení splátek dlužného nájemného a prominutí části dlužné částky ze dne 1. 9. 2022 (k Dohodě o ukončení nájmu ze dne 31. 3. 2021 a ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor budovy pohostinství "Stvolovská rychta" č. 1/2019 ze dne 19. 2. 2019, vč. Dodatku č. 1 ze dne 18. 5. 2020 a Dodatku č. 2 ze dne 12. 10. 2020)
 - Záměr na odprodej pozemku v k.ú. Skřib ze dne 30. 8. 2022 (Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 23. 9. 2022 (prodej části obecního pozemku p.č. 39/2 - ostatní plocha o výměře 2 m2 v k.ú. Stvolová, nově p.č. 24/2)
 - Záměr na pronájem pozemků v k.ú. Vlkov u Letovic ze dne 11. 6. 2022 (pronájem obecních pozemků p.č. 35/4 - trvalý travnatý porost o výměře 42.959 m2 a p.č. 35/3 - trvalý travnatý porost o výměře 10.304 m2m vše v k.ú. Vlkov u Letovic)
 - Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Cvičení v přírodě - obec Stvolová"
 - Výzva k podání cenové nabídky ze dne 16. 12. 2021
 - 3x emailová korespondence - oslovení ze dne 16. 12. 2021, vč. Výzvy k podání cenové nabídky ze dne 16. 12. 2021
 - Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 10. 1. 2022
 - 3x cenová nabídka vč. obálky a krycího listu ze dne 5. 1. 2022, 7. 1. 2022 a 10. 1. 2022
 - Protokol o otevírání nabídek, hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 10. 1. 2022
 - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 1. 2022
 - Směrnice č. 11 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 28. 8. 2012 a ze dne 14. 9. 2021 (změna)
 - Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová, č.j. ZO 6/2021 konaného dne 14. 12. 2021
 - Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaného dne 19. 10. 2022, vč. Informace o konání ustavujícího zasedání nově zvoleného Zastupitelstva obce Stvolová ze dne 10. 10.2022

- Zápisy o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaných v období leden - červen roku 2022 (č.j. ZO 1/2022 konaného dne 10. 3. 2022, č.j. ZO 2/2022 konaného dne 17. 5. 2022 a č.j. ZO 3/2022 konaného dne 28. 6. 2022) a konaných v období červenec - prosinec roku 2022 (č.j. ZO 4/2022 konaného dne 15. 9. 2022, č.j. ZO 6/2022 konaného dne 17. 11. 2022 a č.j. ZO 7/2022 konaného dne 22. 12. 2022)
- Zápis z kontroly finančního výboru konané dne 4. 4. 2022
- Zápis z kontroly kontrolního výboru konané dne 29. 12. 2022
- Oznámení o zveřejnění dokumentů obce Stvolová ze dne 7. 1. 2022
- Listina prokazující složení slibu člena zastupitelstva obce Stvolová ze dne 19. 10. 2022 (Příloha Zápisu z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaného dne 19. 10. 2022)