



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



KUJMXOQ25PO2

SpZn.: S - JMK 83083/2023 OKP
Č.j.: JMK 46401/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce STVOLOVÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. března 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 Stvolová
Stvolová 39, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Mgr. Petra Kupková
Mgr. Zdeňka Procházková

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 25. srpna 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 Stvolová 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 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 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,38 %
- 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 Stvolová k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 21. března 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 21. března 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 převzala starostka obce Stvolová. 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. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 21.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Lenka Hanáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 30.7.2024 08:10 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023, zveřejněno v období 01.12.2022 - 16.01.2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023 a č. 3/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023 (zveřejněno dne 16.01.2023)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Stvolová na rok 2024 - 2027 - návrh (zveřejněno v období 01.12.2022 - 16.01.2023)
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Stvolová na rok 2024 - 2027 - schválený (zveřejněno dne 16.01.2023)
- Závěrečný účet za rok 2022 - návrh (zveřejněno v období 01.06.2023 - 11.07.2023)
- Závěrečný účet za rok 2022 - schválený (zveřejněn dne 11.07.2023)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 27. 1. 2023 (č. BV 3/2023) a ze dne 30. 6. 2023 (č. BV 15/2023)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 30. 4. 2023 (č. BV 4/2023, účetní doklad č. 4107 ze dne 14. 4. 2023 (úhrada Fa Zednictví Petr Havlíček - Revitalizace budovy obecního úřadu - I. etapa" - zateplení půdy)
- Faktura - daňový doklad č. 238100001 ze dne 14. 4. 2023, vč. účetního dokladu č. 4107 ze dne 14. 4. 2023 (Revitalizace budovy obecního úřadu - I. etapa" - zateplení půdy, dodavatel: Zednictví Petr Havlíček, IČ: 76415015)
- Faktura - daňový doklad č. FV230059 ze dne 5. 6. 2023, vč. účetního dokladu č. 6173 ze dne 8. 6. 2023 (zpracování žádosti pro Výzvu z programu podpory obnovy a rozvoje venkova pro 117D8210E - Rekonstrukce a přestavba veřejných budov pro projekt: "Stvolovská rychta", dodavatel: Dotace pro Vás s.r.o.)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Vyúčtování mezd za červen 2023 - červen 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2023
- Pokladní doklady č. 100068 - 100138 za rměsíc červenec-prosinec 2023
- Pokladní kniha za rok 2023
- Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku ze dne 30. 9. 2023, d.č. 999039 ze dne 30. 9. 2023 (i.č. 7 - PC)
- Účetní doklad č. 600003 ze dne 27. 1. 2023 (příjem investiční dotace na realizaci projektu: "Cvičení v přírodě - obec Stvolová", poskytovatel: Státní zemědělský intervenční fond)
- Účetní doklad č. 999006 ze dne 1. 1. 2023 a d.č. 100032 ze dne 30. 3. 2023 (nájemné na r. 2023 - k Nájemní smlouvě č. 1/2022 ze dne 16. 9. 2022)
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Stvolová ze dne 29. 6. 2023
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2023 (finanční dar, příjemce: Linka bezpečí, z.s.), vč. účetního dokladu č. 999020 ze dne 17. 5. 2023 a d.č. 6162 ze dne 1. 6. 2023
- Dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 27.12.2013 a Dodatek č. 3 ze dne 30.12.2022 s účinností 30.12.2022; Mzdový list - rok 2023, období leden - červen
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 25. 11. 2022, vč. účetního dokladu č. 999011 ze dne 31. 1. 2023 (ke Smlouvě 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")
- 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)
- Smlouva č. JMK083554/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 7. 2023, d.č. 6000017 ze dne 20. 7. 2023, d.č. 004107 ze dne 14. 4. 2023, d.č. 999041 ze dne 1. 10. 2023, d.č. 012401 ze dne 21. 12. 2023 ("Revitalizace budovy obecního úřadu - I. etapa")
- 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")
- Nájemní smlouva č. 1/2022 ze dne 16. 9. 2022, účinná od 1. 1. 2023, d.č. 100032 ze dne 30. 3. 2023 (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 č. 2023 - 319 ze dne 27. 4. 2023, d.č. 12390 ze dne 20. 12. 2023 (zpracování žádosti a dotační management pro Výzvu z programu podpory obnovy a rozvoje venkova pro 117D8210E -

Rekonstrukce a přestavba veřejných budov pro projekt: "Stvolovská rychta". zhotovitel: Dotace pro Vás s.r.o.)

- Smlouva o dílo ze dne 20. 3. 2023, vč. Zápisu o odevzdání a převzetí stavby ze dne 14. 4. 2023, d.č. 004107 ze dne 14. 4. 2023 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: Revitalizace budovy obecního úřadu - I. etapa" - zateplení půdy, zhotovitel: Zednictví Petr Havlíček, IČ: 76415015)
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 24. 8. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 8261 ze dne 24. 8. 2023, d.č. 999036 (prodej pozemku p.č. 170/12 o výměře 26 m² a pozemku p.č. 170/6 o výměře 14 m² v k.ú. Stvolová)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330077682/001 ze dne 9. 5. 2023, d.č. 999028 ze dne 1. 7. 2023(zatížení obecního pozemku p. č. 103 v k.ú. Skřib, oprávněný: EG.D., a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2236/2023-731 (právní účinky vkladu ke dni 20. 6. 2023)
- Záměr na odprodej pozemku v k.ú. Stvolová ze dne 25. 5. 2023 (prodej části obecního pozemku p.č. 170/2 - ostatní plocha v k.ú. Stvolová, nově vzniklá p.č. 170/12 - ostatní plocha o výměře 26 m² a nově vzniklá p.č. 170/6 - ostatní plocha o výměře 14 m²)
- Záměr na odprodej pozemku v k.ú. Stvolová ze dne 31. 3. 2023 (prodej části obecního pozemku p.č. 170/2 - ostatní plocha v k.ú. Stvolová, nově vzniklá p.č. 170/12 - ostatní plocha o výměře 26 m²)
- 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 m² vše v k.ú. Vlkov u Letovic)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Obec Stvolová - zateplení půdy" (obecní úřad) Položkový rozpočet (cenová nabídka) ze dne 5. 3. 2023 (Petr Havlíček, IČ: 76415015), Položkový rozpočet (cenová nabídka) ze dne 28. 2. 2023 (Bronislav Janoušek, IČ: 76352030), Položkový rozpočet (cenová nabídka) ze dne 3. 3. 2023 (Zdeněk Sič, IČ: 71819240), Protokol z výběru nabídek ze dne 17. 3. 2023, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 3. 2023
- 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 7/2022, konaného dne 22.12.2022
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová (č.j. ZO 4/2023, konaného dne 25 .8. 2023, č.j. ZO 5/2023, konaného dne 9. 11. 2023 a č.j. ZO 6/2023, konaného dne 14. 12. 2023)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaných v období leden - červen roku 2023 (č.j. ZO 1/2023 konaného dne 17. 2. 2023, č.j. ZO 2/2023 konaného dne 27. 4. 2023 a č.j. ZO 3/2023 konaného dne 29. 6. 2023)
- 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. č. 100001 ze dne 21. 1. 2023, d.č. 100009 ze dne 8. 2. 2023, d.č. 100022 ze dne 8. 3. 2023, d.č. 100035 ze dne 4. 4. 2023, d.č. 100045 ze dne 9. 5. 2023 a d.č. 100056 ze dne 3. 6. 2023, č. 999029 ze dne 1. 7. 2023
- Zápis z kontroly finančního výboru konané dne 6. 4. 2023
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 13. 7. 2023