



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

SpZn.: S - JMK 82559/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce STVOLOVÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. listopadu 2021, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. května 2022. 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: **Bc. Petra Kupková**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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 29. října 2021, 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 2021

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 2021 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 17,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,73 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Stvolová, dne 23. května 2022

Bc. Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupkyni kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Stvolová. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. května 2022. Zástupkyně územního celku prohlašují, že poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC STVOLOVÁ

Oldřiška Kořístková

LETOVICE



.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Jana Hejlová



.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Stvolová na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021, sestavená ke dni 31. 12. 2021 (RO č. 1 - 5/2021)
- Rozpočtová opatření za období leden - září r. 2021, č. 2/2021 ze dne 29. 6. 2021
- Rozpočtová opatření za období říjen - prosinec r. 2021, č. 4/2021 ze dne 29. 6. 2021
- Schválený rozpočet obce Stvolová na rok 2021
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2022 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 2. 9. 2021 (č. BV 21/2021)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 23. 9. 2021 (č. BV 24/2021)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 30. 9. 2021 (č. BV 26/2021)
- Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. za období říjen - prosinec 2021
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 13. 4. 2021 (inv. č. 49), vč. účetního dokladu č. 999017 ze dne 13. 4. 2021 ("Vodovod podél silnice 1/43 Rozhraní, Stvolová")
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání ze dne 23. 9. 2021 (inv. č. 6), vč. účetního dokladu č. 999033 ze dne 23. 9. 2021 ("Rekonstrukce místních komunikací v obci Stvolová a Skřib")
- Faktura č. 2021074 ze dne 10. 9. 2021, vč. účetního dokladu č. 600026 ze dne 23. 9. 2021 (ke Smlouvě o dílo ze dne 12. 5. 2021 - plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce místních komunikací v obci Stvolová a Skřib", dodavatel: KAREL PORČ, s.r.o.)
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021
- Vyúčtování mezd za měsíc prosinec roku 2021
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Stvolová za r. 2021, sestavené ke dni 31. 12. 2021 (os. č. 89, 90, 92, 93, 94, 109)
- Pokladní kniha za měsíc srpen - září roku 2021 (d. č. 100064 - 100089)
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Stvolová ze dne 29. 6. 2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Darovací smlouva ze dne 20. 5. 2021, vč. účetního dokladu č. 999019 ze dne 20. 5. 2021 a d.č. 6159 ze dne 7. 6. 2021 (finanční dar z rozpočtu obce Stvolová, příjemce: Linka bezpečí, z.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2021 (údržba veřejného prostranství, úklid, sečení trávy, zimní údržba atd.), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021 (os. č. 94)
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 3. 2021 (údržba veřejného prostranství, úklid, sečení trávy, zimní údržba atd.), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021 (os. č. 93)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Stvolová č. 1/2021 ze dne 12. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2021 a vč. účetního dokladu č. 7209 ze dne 19. 7. 2021 (příjemce: DSO Technické služby Malá Haná, předfinancování projektu "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu II. etapa")
- 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 a vč. účetního dokladu č. 7208 ze dne 19. 7. 2021 (příjemce: DSO Technické služby Malá Haná, předfinancování projektu "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa")
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Stvolová ze dne 1. 6. 2021 (žadatel: DSO Technické služby Malá Haná, předfinancování projektu "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu II. etapa")
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Stvolová ze dne 9. 6. 2021 (žadatel: DSO Technické služby Malá Haná, předfinancování projektu "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 1. 11. 2021, vč. účetního dokladu č. 999049 ze dne 31. 12. 2021 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070760/21/ORR ze dne 27. 8. 2021 - investiční dotace na realizaci akce: „Rekonstrukce místních komunikací v obci Stvolová a Skřib“)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070760/21/ORR ze dne 27. 8. 2021, vč. účetního dokladu č. 600021 ze dne 2. 9. 2021, d.č. 600026 ze dne 23. 9. 2021 a d.č. 999049 ze dne 31. 12. 2021 (investiční dotace na realizaci akce: „Rekonstrukce místních komunikací v obci Stvolová a Skřib“)

- SZIF Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR na projekt Cvičení v přírodě - obec Stvolová ze dne 24. 11. 2021
- Dohoda o ukončení nájmu ze dne 31. 3. 2021, vč. účetního dokladu č. 100012 ze dne 1. 3. 2021 (ke Smlouvě o nájmu nebytových prostor budovy pohostinství "Stvolovská rycheň" 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 - pronájem nemovitého majetku na p.č. 10 - zast.plocha o výměře 605 m², p.č. 2/5 - ost.plocha o výměře 391 m², p.č. 2/3 - zahrada o výměře 98 m², p.č. 1/8 - ost.plocha o výměře 341 m² a část. p.č. 2/1 - ost.plocha o výměře 115 m², vše v k.ú. Skřib)
- Nájemní smlouva č. 1/2021 ze dne 29. 6. 2021, vč. účetního dokladu č. 999026 ze dne 1. 7. 2021 a d.č. 100054 ze dne 7. 7. 2021 (pronájem části obecního pozemku p.č. 159/1 - ostatní plocha o výměře 38 m² v k.ú. Vlkov u Letovic)
- Smlouva o dílo ze dne 12. 5. 2021, vč. Zápisu o předání a převzetí díla ze dne 10. 9. 2021 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce místních komunikací v obci Stvolová a Skřib", zhotovitel: KAREL PORČ, s.r.o.)
- Kupní smlouva č. 03MP-006510 ze dne 26. 10. 2021 (prodej obecních pozemků p.č. 107/1 - ostatní plocha o výměře 22 m² v k.ú. Skřib a p.č. 178/5 - zahrada o výměře 269 m² v k.ú. Stvolová), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5195/2021-731 (pr. účinky vkladu ke dni 29. 11. 2021) a vč. účetních dokladů č. 999045 ze dne 29. 11. 2021 a d.č. 10398 ze dne 23. 12. 2021
- Kupní smlouva ze dne 24. 9. 2021 (koupě pozemku p. č. 67 - zahrada, o rozloze 2709 m², v k.ú. Stvolová), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4300/2021-731 (pr. účinky vkladu ke dni 5. 10. 2021) a vč. účetních dokladů č. 999039 ze dne 5. 10. 2021, d.č. 10326 ze dne 29. 10. 2021 a d.č. 12380 ze dne 16. 12. 2021
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu II. etapa" ze dne 29. 6. 2021, vč. účetního dokladu č. 999024 ze dne 29. 6. 2021 a d.č. 7209 ze dne 19. 7. 2021 (příjemce: DSO Technické služby Malá Haná)
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa" ze dne 29. 6. 2021, vč. účetního dokladu č. 999023 ze dne 29. 6. 2021 a d.č. 7208 ze dne 19. 7. 2021 (příjemce: DSO Technické služby Malá Haná)
- Příkazní smlouva ze dne 10. 5. 2021, vč. faktury č. 421 ze dne 20. 5. 2021 a vč. účetního dokladu č. 5141 ze dne 21. 5. 2021 (administrace výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce místních komunikací v obci Stvolová a Skřib", příkazník: OSVČ IČ 12413798)
- Záměr na prodej pozemků v k.ú. Stvolová a Skřib ze dne 3. 10. 2021 (prodej obecních pozemků p.č. 107/1 - ostatní plocha o výměře 22 m² v k.ú. Skřib a p.č. 178/5 - zahrada o výměře 269 m² v k.ú. Stvolová)
- Záměr pronájmu obce Stvolová ze dne 13. 6. 2021 (pronájem části obecního pozemku p.č. 159/1 - ostatní plocha o výměře 38 m² v k.ú. Vlkov u Letovic)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce místních komunikací v obci Stvolová a Skřib"
 - Výzva k podání nabídky ze dne 15. 4. 2021 vč. 5x Dodejka ze dne 16. 4. 2021 (1. Holas CZ, s.r.o., 2. RONYTRANS, s.r.o., 3. REACOM, s.r.o., 4. BITUNOVA, s.r.o. a 5. KAREL PORČ, s.r.o.)
 - Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 30. 4. 2021
 - 3x obálka s cenovou nabídkou (ze dne 27. 4. 2021, ze dne
 - Protokol o otevírání obálek s nabídkami a zpráva komise ze dne 3. 5. 2021
 - Rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 5. 2021
- 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 7/2020 konaného dne 14. 12. 2020
- Záписы o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Stvolová konaných v období leden - září roku 2021 (č.j. ZO 1/2021 konaného dne 8. 3. 2021, č.j. ZO 2/2021 konaného dne 10. 5. 2021, č.j. ZO 3/2021 konaného dne 29. 6. 2021, č.j. ZO 4/2021 konaného dne 14. 9. 2021, č.j. ZO 5/2021 konaného dne 26. 10. 2021 a č.j. ZO 6/2021 konaného dne 14. 12. 2021)
- Zápis z kontroly finančního výboru konané dne 12. 4. 2021 a ze dne 12. 7. 2021
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby vodního díla č.j. DMBO 6992/2021 ze dne 13. 4. 2021 ("Vodovod podél silnice 1/43 Rozhraní, Stvolová")
- Zápis z kontroly kontrolního výboru konané dne 2. 8. 2021
- Oznámení o zveřejnění dokumentů obce Stvolová ze dne 26. 7. 2021