



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

SpZn.: S - JMK 66577/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce SUDOMĚŘICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 15. – 16. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 21. – 22. března 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 Sudoměřice
Sudoměřice 322, 696 66 Sudoměřice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Mgr. Eliška Hřebacková
Jana Novotná

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:

František Mikéska - starosta
Andrea Pytlová - 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. listopadu 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Zastupitelstvo obce na 22. zasedání konaném dne 21. 12. 2020 v bodu 4. projednalo a schválilo rozpočet na rok 2021 a to na straně příjmu 19 862,8 tis. Kč, na straně výdajů 35 211,8 tis. Kč a financování ve výši 15 349 tis. Kč (položka 8XXX - financování). K datu 31. 12. 2020 vykazoval účet 231 - Základní běžný účet územního samosprávného celku zůstatek ve výši 14.554.656,48 Kč. **Rozpočet obce nebyl sestaven v souladu s § 4 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého může být rozpočet schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo smluvně zabezpečeným úvěrem.** Schodek hospodaření ve výši 794.343,52 Kč nebyl kryt z finančních prostředků z minulých let ani z návratných zdrojů splatných z rozpočtu v následujících letech.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Zastupitelstvo obce na 22. zasedání konaném dne 21. 12. 2020 v bodu 4. projednalo a schválilo rozpočet na rok 2021 a to na straně příjmu 19 862,8 tis. Kč, na straně výdajů 35 211,8 tis. Kč a financování ve výši 15 349 tis. Kč (položka 8XXX - financování). K datu 31. 12. 2020 vykazoval účet 231 - Základní běžný účet územního samosprávného celku zůstatek ve výši 14.554.656,48 Kč. Rozpočet obce nebyl sestaven v souladu s § 4 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého může být rozpočet schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit finančními prostředky z minulých let nebo smluvně zabezpečeným úvěrem. Schodek hospodaření ve výši 794.343,52 Kč nebyl kryt z finančních prostředků z minulých let ani z návratných zdrojů splatných z rozpočtu v následujících letech. **Obec přijala nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování zákona při sestavování rozpočtu obce.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sudoměřice za rok 2021

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.

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 1,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,24 %
- 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 Sudoměřice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Sudoměřice, dne 22. března 2022

za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jarmila Antošová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Jana Novotná
.....
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 zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Mikéska

.....
starosta obce

Andrea Pytlová

.....
účetní



OBEC SUDOMĚŘICE
IČ: 00285331
DIČ: CZ00285331
696 66 SUDOMĚŘICE 322
③

.....
podpis starosty obce

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období 1/2021 - 12/2021
- Rozpočtová opatření č. 1/2021 - č. 12/2021
- Rozpočtová opatření č. 13/2021 - č. 16/2021
- Schválený rozpočet obce 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
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2021: KB č. 182; ČNB č. 33; ČNB č. 9; KB č. 22 (FORM)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2021: KB č. 246; ČNB č. 42 a č. 13; KB č. 25 (Fond rozvoje bydlení)
- Hlavní kniha analytická sestavená ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 10-12/2021
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2021
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden-září 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen-prosinec 2021
- Pokladní doklady za období duben 2021
- Pokladní doklady za období říjen 2021 (č.d. 21-701-01019 - č.d. 21-701-01150)
- Pokladní deník za období od 1. 10. 2021 do 31. 10. 2021
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2021 do 30. 4. 2021
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený ke dni 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 22. 9. 2021 (dárce - obec Sudoměřice; obdarovaný - Nemocnice TGM Hodonín; finanční dar na obměnu zdravotnické techniky)
- Darovací smlouva ze dne 25. 8. 2021 (Obec obdarovaná; dar pozemku p. č. 1879/1 od Jihomoravského kraje)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2021 zaměstnance osobní číslo 11; Mzdový list za období 7-9/2021
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 4/2021/Dot ze dne 3. 2. 2021 pro Sportovní klub Sudoměřice, z.s. - oddíl hokejbalu); Žádost o poskytnutí individuální finanční podpory z rozpočtu obce ze dne 30. 10. 2020
- Vyúčtování individuální dotace z rozpočtu obce Sudoměřice ze dne 23. 12. 2021 ke Smlouvě o poskytnutí individuální dotace č. 4/2021/Dot. ze dne 3. 2. 2021 (příjemce dotace - Sportovní klub Sudoměřice, z.s., oddíl hokejbalu)
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 26. 5. 2021 (Modernizace učeben ZŠ Sudoměřice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 27. 8. 2021 (Oprava učeben v Základní škole Sudoměřice)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 11. 10. 2021 (pronajímatel - obec Sudoměřice)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání č. 04/2021/náj ze dne 31. 12. 2021 (obec pronajímatel)
- Objednávka ze dne 1. 7. 2021 (Oprava učeben ZŠ Sudoměřice - 2. etapa - silnoproudá elektřina; cena díla do 500 000 Kč bez DPH)
- Smlouva o svozu a likvidaci komunálního odpadu ze dne 31. 12. 2021 (poskytovatel Megawaste spol. s r.o., Praha; IČO 607211804)
- Kupní smlouva ze dne 19. 5. 2021 (Obec kupující - pozemek a rodinný dům č.p. 2)
- Kupní smlouva ze dne 19. 7. 2021 (Obec prodávající pozemek p.č. 1236/2 v k.ú. Sudoměřice)
- Směnná smlouva ze dne 31. 3. 2021 (obec směňuje pozemky z vlastnictví obce za pozemky ve vlastnictví Žerotín, a.s., Strážnice)
- Smlouva o úvěru č. 99027819862 ze dne 15. 1. 2021 (Komerční banka a.s.)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 15. 6. 2021 (obec povinná)
- Záměr na pronájem části prostor ze dne 27. 11. 2021
- Zveřejnění záměru na prodej pozemku p.č. 1236/2 v k.ú. Sudoměřice (cena 30 Kč/m²)

- Zveřejnění záměru směny pozemků ve vlastnictví obce ze dne 13. 2. 2021 za pozemky ve vlastnictví Žerotín, a.s., Strážnice
- Výzva k podání nabídek (Oprava učeben ZŠ Sudoměřice - 2. etapa - silnoproudá elektřina; veřejná zakázka malého rozsahu, cena díla do 500 000 Kč bez DPH); Zápis o hodnocení nabídek ze dne 30. 6. 2021
- Směrnice o inventarizaci č. 2/2011
- Protokol o výsledku kontroly Základní školy a mateřské školy Sudoměřice, příspěvkové organizace, ze dne 9. 2. 2021; Oznámení o zahájení kontroly ze dne 25. 1. 2021; Pověření ke kontrole ze dne 8. 2. 2021
- Zápis z 22. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 12. 2020
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva za období leden - září 2021 (7 zápisů)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva za období říjen - prosinec 2021 (3 zápisy)
- Zápis ze zasedání finančního výboru zastupitelstva obce konaného dne 13. 1. 2021; 15. 1. 2021; 17. 3. 2021 a 29. 9. 2021; Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce konaného dne 27. 5. 2021
- Znalecký posudek 2573-5-2021 ze dne 29. 4. 2021 (koupě pozemku a RD č.p. 2)

