



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



SpZn.: S - JMK 69788/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce SUDOMĚŘICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 9. - 10. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 8. - 9. února 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 Sudoměřice
Sudoměřice 322, 696 66 Sudoměřice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová
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 2. 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 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. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 27. 6. 2022 schválilo závěrečný účet obce za rok 2021 s výhradou a přijalo nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování zákona č. 250/2000 Sb. při sestavování rozpočtu obce. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Sudoměřice 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 0,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,20 %
- 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. 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 9. února 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 9. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 Sudoměřice. 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 efektivy 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.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Jana Novotná

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 8/2022
- Rozpočtová opatření č. 9/2022 - č. 17/2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021; Schválený závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2022: KB č. 122; ČNB č. 15; ČNB č. 6; KB č. 5; KB č. 6 (Fond rozvoje bydlení)
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2022: Komerční banka č. 18 a 246, Česká národní banka č. 12 a 30
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur sestavená k 30. 6. 2022
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2022, č. dokladů od 22-001-00307 do 22-001-00605
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2022
- Pokladní doklady za měsíc 11/2022 (č.d. 22-701-01237 - č.d. 22-701-01348)
- Pokladní doklady za období květen 2022 (č.d. 22-701-00507 - č.d. 22-701-00623)
- Pokladní deník od 1. 11. 2022 do 30. 11. 2022
- Pokladní deník za období od 1. 5. 2022 - 31. 5. 2022
- Účtový rozvrh obce na rok 2022
- Výkaz Fin 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu obce sestavený k 30. 6. 2022
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 14. 12. 2022 (obec dárce; obdarovaný Nemocnice TGM Hodonín)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 101 za období 6/2022
- Pracovní smlouva ze dne 31. 5. 2022; Platový výměr ze dne 31. 5. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 96 za období 6/2022
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 10/2022/Dot ze dne 18. 3. 2022; Žádost o poskytnutí finanční podpory ze dne 30. 11. 2021 (Rodiče dětem, z.s.)
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR na projekt "Revitalizace plochy u Býkárny II. etapa", poskytovatel SZIF
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 20. 9. 2022 na realizaci projektu "Oprava střechy bývalého panského statku - III. etapa
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 23. 7. 2022 (obec pronajímatel)
- Smlouva o dílo č. S22-034-0256 ze dne 18. 1. 2022
- Kupní smlouva č. 4/2022/poz o převodu vlastnictví nemovitosti ze dne 10. 3. 2022 (kupující - obec Sudoměřice, nákup části pozemku parc. č. 2654/43)
- Kupní smlouva č. 5/2022/poz o převodu vlastnictví nemovitosti ze dne 11. 4. 2022 (prodávající - obec Sudoměřice, prodej pozemku parc. č. 340)
- Směnná smlouva č. 2012S21/234 ze dne 22. 6. 2022 (směňující strany - obec Sudoměřice a ČR-Státní pozemkový úřad Praha, směna pozemků)
- Usnesení soudního exekutora ze dne 13. 4. 2022 o udělení příklepu pro obec Sudoměřice na vydražené nemovitosti (pozemky parc. č. 1640 a 1642)
- Smlouva o zápůjčce ze dne 30. 12. 2022 (obec zapůjčitel)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 10. 2. 2022 (obec povinná)
- Zveřejnění záměru prodat svůj majetek předem určenému zájemci ze dne 10. 3. 2022
- Zveřejnění záměru směny pozemků ze dne 13. 5. 2022
- Veřejná zakázka "Sudoměřice - cyklostezka na Petrov": Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace k veřejné zakázce na stavební práce ze dne 22. 12. 2021, Jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 22. 12. 2021, Protokol o otevírání obálek ze dne 6. 1. 2022, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6. 1. 2022, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 1. 2022
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 29. 6. 2022

- Směrnice o inventarizaci č. 2/2011
- Protokol o výsledku kontroly Základní škola a Mateřská škola Sudoměřice ze dne 15. 2. 2022
- Zápis 32. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 29. 12. 2021
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-6/2022 (4 zápisy)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 7-12/2022 (5 záписů)
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 11. 1. 2022 a 10. 5. 2022