



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



SpZn.: S - JMK 69429/2023 OKP
Č.j.: JMK 69095/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce SUDOMĚŘICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 9. - 10. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 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 Sudoměřice
Sudoměřice 322, 696 66 Sudoměřice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Mgr. Eliška Hřebačková
Ing. Ludmila Polešovská

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 14. září 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 Sudoměřice 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 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 1,02 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,37 %
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. 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 9. května 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 9. května 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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 efektivity 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. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023 - 12/2023
- Schválená rozpočtová opatření č. 15/2023, 16/2023 a 17/2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - 14/2023; Opis rozpočtových změn za období 1/2023-9/2023 (k 30. 9. 2023 bylo provedeno celkem 14 rozpočtových opatření)
- Schválený rozpočet obce na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období r. 2024-2025; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na období r. 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022; Schválený závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., ze dne 31. 12. 2023, číslo výpisu 245 (konečný zůstatek na účtu)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., ze dne 31. 12. 2023, číslo výpisu 21 (konečný zůstatek na účtu - cesta k Výklopníku)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., ke dni 27. 11. 2023, číslo výpisu 11 (konečný zůstatek na účtu - fond rozvoje bydlení)
- Bankovní výpis České národní banky, ze dne 29. 12. 2023, poř. číslo výpisu 32 (konečný zůstatek na účtu)
- Bankovní výpis České národní banky, ze dne 29. 12. 2023, poř. číslo výpisu 13 (konečný zůstatek na účtu - fond rozvoje bydlení)
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2023: KB č. 184; ČNB č. 21; KB č. 9 (Fond rozvoje bydlení)
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2023: Komerční banka č. 21 a 245, Česká národní banka č. 13 a 32
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 9. 2023
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2023 (č.23-001-00001 až č. 23-001-00450)
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2023 (č.23-001-00451 až č. 23-001-00615)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10-12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-9/2023
- Pokladní doklady za měsíc květen 2023 (č. 23-701-0000474 až č. 23-701-00582; 23-703-00013 až č. 23-703-00016 hospodářská činnost)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2023 (č. 23-701-01297 až č. 23-701-01369)
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Pokladní deníky za období od 1. 5. 2023 do 31. 5. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Účtový rozvrh roku 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva č. JMK086175/23/ORR ze dne 4. 12. 2023 (dárce - Jihomoravský kraj, obdarovaná - obec Sudoměřice; finanční dar jako ocenění za vítězství v krajském kole soutěže Vesnice roku 2023 - Zlatá stuha)
- Darovací smlouva ze dne 13. 9. 2023 (obec obdarovaná)
- Darovací smlouva ze dne 23. 3. 2023 (obdarovaný - Centrum pro rodinu a sociální péči Hodonín, z. s.; na výstavbu stacionáře Vlaštovka)
- Dohoda o provedení práce ze dne 25. 8. 2023 zaměstnance osobní číslo 108; Mzdový list za období 8/2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 8/2023 ze dne 1. 2. 2023; Žádost o poskytnutí individuální finanční podpory z rozpočtu obce ze dne 18. 11. 2022 (příjemce dotace - Rodiče dětem, z.s., Sudoměřice)
- Registrace akce "Dětské hřiště u zdravotního střediska Sudoměřice" ze dne 16. 9. 2023 z Ministerstva pro místní rozvoj
- Smlouva č. JMK082521/23/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 28. 6. 2023 na akci "Vybudování komunitního centra v obci Sudoměřice"
- Smlouva o nájmu ze dne 9. 8. 2023 (nájemce ČR - Ředitelství vodních cest ČR na pronájem pozemků po dobu stavební akce "Prodloužení splavnosti vodní cesty Otrokovice - Rohatec")

- Smlouva o pachtu vodního díla a zajištění jeho provozování ze dne 22. 12. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 20. 3. 2023 (Výstavba komunitního centra v obci Sudoměřice; zhotovitel ZESS, a.s., Boršice)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví nemovitosti č. 10/2023/poz ze dne 30. 6. 2023 (nákup pozemků)
- Směnná smlouva č. 18/2023/poz ze dne 23. 8. 2023 (Žerotín, a.s., Strážnice)
- Smlouva o úvěru ze dne 28. 3. 2023 (Komerční banka, a.s., na financování projektu "Vybudování komunitního centra v obci Sudoměřice")
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 3. 2023 (obec povinná; oprávněná E.D, a.s., Brno, Lidická 1873/36)
- Zveřejnění záměru na pronájem pozemků ve vlastnictví obce ze dne 16. 6. 2023
- Zveřejnění záměru směnít svůj majetek - pozemky ze dne 25. 7. 2023
- Oznámení výběrového řízení - zadávací podmínky ze dne 10. 2. 2023 (akce "Výstavba komunitního centra v obci Sudoměřice"); Protokol o jednání hodnotící komise - otevírání obálek ze dne 24. 2. 2023; Protokol o jednání hodnotící komise - posouzení nabídek a vyhodnocení nabídek ze dne 24. 2. 2023; Zpráva o posouzení kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 2. 2023
- Směrnice o inventarizaci č. 2/2011
- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Sudoměřice ze dne 31. 10. 2023; Oznámení o kontrole ze dne 20. 10. 2023; Pověření ke kontrole ze dne 31. 10. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 19. 12. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2023 (6 zápisů)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2023 (3 zápisů)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Příjezdová komunikace a parkoviště u kulturní památky Výklopník - Baťův kanál" ze dne 16. 3. 2023, vydal Městský úřad Hodonín, Odbor stavební úřad
- Zápis z jednání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Sudoměřice ze dne 22. 5. 2023
- Zápis z jednání Kontrolního výboru Zastupitelstva obce Sudoměřice ze dne 21. 12. 2023
- Zápis z 1. zasedání Finančního výboru Zastupitelstva obce Sudoměřice konaného dne 23. 1. 2023
- Zápis z 2. zasedání Finančního výboru Zastupitelstva obce Sudoměřice konaného dne 11. 9. 2023

