



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



KUJMXOQ35NV0

SpZn.: S - JMK 89574/2023 OKP
Č.j.: JMK 69714/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce VAVŘINEC, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 2. – 3. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 9. – 10. 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 Vavřinec
Vavřinec 92, 679 13 Sloup

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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:

Petr Nečas - starosta

Jana Příkrylová - 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 31. 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 Vavřinec 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 5,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 17,20 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Vavřinec k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 61,20 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázán ve výši 12.276.880,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 1,20 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 10. 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 10. května 2024. 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 Vavřinec. 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. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 13.5.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Jitka Lošťáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 11.7.2024 08:03 +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
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Rozpočtové provizorium pro období leden - březen 2023
- Evidence rozpočtových opatření za 1 - 8/2023
- Rozpočtové opatření č. 4
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Vavřinec na léta 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Vavřinec na léta 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2022
- ČS, a. s., bankovní výpis č. 91 str. 3 ze dne 31. 12. 2023
- ČS, a. s., bankovní výpisy č. 52 ze dne 10. 3. 2023 a č. 60 ze dne 21. března 2023
- Evidenční karta DHM Protipovodňová opatření obce Vavřinec - rozhlas inventární č. 5/66, účetní doklad č. 999302 ze dne 22. 7. 2023
- Inventarizační zpráva z jednání Hlavní inventarizační komise ze dne 14. 2. 2024
- Inventurní soupisy účtů 052.0012, 052.0013, 231.0010, 231.0020, 245.0041, 311.0004, 311.0009, 311.0010, 311.0019, 315.0012, 315.0015, 321.0101, 451.0206, 451.0207, 459.0046, 459.0050, 459.0054, 459.0055, 459.0057, 459.0058 dle stavu k 31. 12. 2023
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 8/2023
- Mzdový list uvolněného starosty za 1 - 8/2023
- Účetní doklady č. 100740 - 100867 (16. 4. - 30. 4. 2023)
- Účetní doklady č. 111290 ze dne 30. 8. a č. 101622 ze dne 4. 9. 2023 (zhotovitel Josef Slouka, Vavřinec, klempířství - dílo Střecha a opláštění skladovací haly na Sběrném dvoře ve Veselici), faktura - daňový doklad č. 230100013 vystavena dne 27. 8. 2023, splatnost dne 10. 9. 2023
- Účetní doklady č. 111411 ze dne 6. 12. 2023 a č. 102107 ze dne 8. 12. 2023 (faktura - daňový doklad č. 230100457 vystavena dne 1. 12. 2023, splatnost dne 8. 12. 2023, dodavatel Praktik Market s.r.o., Prostějov - sněhová fréza pro park Stiga)
- Účetní doklady č. 400007 ze dne 29. 6. 2023 a č. 999499 ze dne 31. 12. 2023 (pronájem bytu v budově Vavřinec byt č. 4 - složení 3 měsíčních nájmu)
- Účetový rozvrh roku 2023
- Darovací smlouva ze dne 8. 3. 2023 (Český svaz včelařů, z. s., ZO Sloup v Moravském krasu), účetní doklad č. 100615 ze dne 24. 3. 2023
- Dohoda o pracovní činnosti z dne 1. 9. 2023 (Knihovnice v knihovně v Suchdole) vč. dodatku č. 3 ze dne 29. 12. 2023, mzdový list zaměstnance za 1 - 8/2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vavřinec č. 9/2023/NINV ze dne 9. 3. 2023 (Tělovýchovná jednota Vavřinec, z. s.), účetní doklady č. 999116 ze dne 9. 3. 2023 a č. 100529 ze dne 10. 3. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vavřinec č.: 8/2023/NINV ze dne 9. 3. 2023 (VESELICKÁ KAPLIČKA z. s., Vavřinec), Žádost o poskytnutí dotace na podporu společenských, sportovních, kulturních a jiných aktivit z rozpočtu obce Vavřinec na rok 2023 ze dne 30. 1. 2023, účetní doklad č. 100589 ze dne 21. 3. 2023
- Smlouva o nájmu bytu č. 4/2023/SNB ze dne 28. 6. 2023 (byt č. 4 ve víceúčelové budově stojící na pozemku p. č. st. 62 k. ú. Vavřinec na Moravě)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 5. dubna 2023 (pozemek parc. č. 1154 a parc. č. 1251 k. ú. Veselice na Moravě), účetní doklady č. 999271 ze dne 30. 6. 2023 a č. 101269 ze dne 30. 6. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 15. 3. 2023 (zhotovitel Josef Slouka, Vavřinec, klempířství - dílo "Střecha a opláštění skladovací haly ve Veselici u sběrného dvora")
- Kupní smlouva o prodeji a koupi nemovité věci ze dne 18. 12. 2023, (obec prodávající a kupující, pozemky parc. č. 22/3 a část parc. č. 864/4), účetní doklady č. 330606 a č. 440399 ze dne 18. 12., č. 999468 ze dne 20. 12. roku 2023
- Smlouva o připojení č. 9002132874 Odběrné místo: k. ú. Veselice na Moravě, parc. č. 1200 ze dne 12. 6. 2023 (Eg.D, a.s. Regionální správa Prostějov, Boskovice - Připojení výroby elektřiny k distribuční soustavě zařízení VESELICE - FVE 99KW, obec č. p. 102)
- Smlouva o úhradě nákladů na pořízení dílčí změny územního plánu ze dne 24. 4. 2023 (převod pozemků parc. č. 1161/7, 1152, 1166, 1167 k. ú. Veselice), účetní doklad č. 100843 ze dne 24. 4. 2023

- Záměr pronajmout pozemek parc. č. 1154 k. ú. Veselice na Moravě, ostatní plocha o výměře 1234 m², část pozemku parc. č. 1251 k. ú. Veselice na Moravě, ostatní plocha o výměře cca 700 m² ze dne 20. 3. 2023
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem "Střecha a opláštění skladovací haly ve Veselici u sběrného dvora":
 - Výzva k podání nabídek ze dne 17. 1. 2023
 - Otevírání obálek ze dne 8. 2. 2023, Protokol o otevírání obálek ze dne 8. 2. 2023
 - Protokol o hodnocení a posouzení nabídek a Závěrečná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 8. 2. 2023
 - Oznámení o výběru ze dne 21. 2. 2023
 - Vnitřní směrnice č. 1/2022 Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
 - Protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Mateřské školy Vavřinec, okres Blansko ze dne 6. 9. 2023
 - Zápis ze 16. zasedání Rady obce Vavřinec, které se konalo dne 2. listopadu 2023
 - Zápis z 8. a 9. zasedání Rady obce Vavřinec, které se konaly dne 5. dubna a 3. května 2023
 - Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Vavřinec ze dne 15. prosince 2022
 - Zápis z jednání kontrolního výboru konaného dne 5. 9. 2023
 - Zápis z zasedání Zastupitelstva obce Vavřinec konaných v roce 2023