



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



SpZn.: S - JMK 66271/2023 OKP

Č.j.: JMK 60935/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce VANOVICE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. dubna 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 Vanovice
Vanovice 132, 679 36 Vanovice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: **Ing. Lenka Hanáková**

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:

Josef Pavlík - starosta

Ing. Marie Zouharová - 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 12. července 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 Vanovice 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 1,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,35 %
- 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 Vanovice 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 22. dubna 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 22. dubna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli 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 Vanovice. 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

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 22.4.2024

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

Elektronický podpis: 22.4.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Lenka Hanáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 30.7.2024 08:40 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Vanovice na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Oznámení o zveřejnění rozpočtových dokumentů za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023 a č. 11/2023
- Schválený rozpočet obce Vanovice na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Vanovice sestaveného do roku 2026
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Vanovice sestavený do roku 2026
- Návrh Závěrečného účtu obce Vanovice za rok 2022
- Závěrečný účet obce Vanovice za rok 2022
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 15 ze dne 4. 5. 2023
- ČSOB, a. s. bankovní výpisy č. 140, 141, 142 za období 25. - 28. 6. 2023
- Výpis z účtu ze dne 29. 12. 2023 (ČNB)
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Zpráva k inventarizaci majetku za rok 2023
- Rekapitulace mezd za období 12/2023
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Vanovice za rok 2023
- Mzdový list uvolněného starosty obce Vanovice za rok 2023 vč. Evidence čerpání dovolené v roce 2023
- Pokladní doklady č. 339 - 374 za měsíc červen 2023
- Pokladní deník 6/2023
- Účetní doklady č. 600000143 ze dne 30. 6. 2023, č. 700000008 ze dne 4. 5. 2023, č. 600000142 ze dne 30. 6. 2023 (faktura č. 143 vystavena dne 2. 5. 2023, splatnost dne 2. 6. 2023, dodavatel TLAMKA s.r.o., Boskovice, dodávka traktoru s lení nástavbou a navijákem)
- Účetní doklady č. 700000001 ze dne 4. 1. 2023 (zařazení komunikace Nad Rozpadlou do užívání), č. 700000002 ze dne 12. 1. 2023 (zařazení veřejného osvětlení Nad Rozpadlou do užívání), č. 700000009 ze dne 16. 5. 2023 (prodej vodovodní a kanalizační přípojky v lokalitě Nad Rozpadlou)
- Účtový rozvrh rok 2023
- Darovací smlouva ze dne 4. 1. 2023, d.č. (obdarovaná: Diiecezní charita Brno)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vanovice na rok 2023 ze dne 24. 4. 2023, d.č. 680000005 ze dne 31. 5. 2023, d.č.108 ze dne 3. 5. 2023 (příjemce: Sbor Českobratrské církve evangelické, Vanovice)
- SFŽP ČR Rozhodnutí č. 1210400895 o poskytnutí finančních prostředků na akci "Výsadba dřevin v obci Vanovice" ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 12. 7. 2022
- Smlouva č. 083418/23/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 27. 7. 2023, d.č. 449 ze dne 8. 8. 2023, d.č. 200000322 ze dne 10. 11. 2023, d.č. 6000000272 ze dne 30. 10. 2023, d.č. 6800000013 ze dne 31. 12. 2023 (Doplnění vybavení zásahové jednotky SDH Vanovice)
- Nájemní smlouva ze dne 28. 12. 2022, d.č. 68000008 ze dne 31. 7. 2023 (pronájem pozemku p.č. 1041 o výměře 17 m2 v k.ú. Vanovice)
- Smlouva o nájmu části domu ze dne 21. 6. 2022 a Dohoda o ukončení Smlouvy o nájmu ze dne 20. 7. 2023, d.č. 900000372 ze dne 21. 6. 2023 (dům č.p. 18 na pozemku p.č. St.46 v k.ú. Vanovice)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitostí ze dne 19. 6. 2023 (parcela č. 448/5 KN)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 31. 7. 2023 (parc. č. 448/15), účetní doklady č. 433 ze dne 27. 7. 2023, č. 434 ze dne 28. 7. 2023 a č. 436 ze dne 30. 7. 2023
- Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 6. 6. 2022 (prodej parc. č.448/15, příspěvky na úhradu poplatku připojení, poměrných nákladů na zřízení vodovodní přípojky a přípojky dešťové kanalizace, poměrných nákladů na právní a poradenské služby)
- Smlouva o uzavření budoucí kupní smlouvy ze dne 10. 1. 2022 (parcela č. 448/5 KN)
- Smlouva o uzavření budoucí kupní smlouvy ze dne 6. 6. 2022 (parc. č. 448/15)
- Smlouva o zrušení věcného břemene, smlouva o zrušení věcného práva zákazu zcizení a zatížení a kupní smlouva ze dne 31. 7. 2023 vč. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 398 ze dne 31. 7. 2023, d.č. 400 ze dne 31. 7. 2023, d.č. 700000020 ze dne 1. 8. 2023, d.č. 161 ze dne 19. 6. 2023, d.č. 218 ze dne 9. 8. 2023 (nákup pozemku p.č. 727/4 o výměře 77 m2 v k. ú. Vanovice)
- Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a. s. Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lestnictví č. 2258041101 ze dne 23. 1. 2023

- Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a. s. Smlouva o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č. 2259041101 ze dne 23. 1. 2023
- Smlouva o účtu - Termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 22. 12. 2023, d.č. 650 ze dne 22. 12. 2023 (ČSOB, č.ú: 334086342/0300)
- Smlouva o účtu - Termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 22. 12. 2023, d.č. 651 ze dne 27. 12. 2023 (ČSOB, č.ú: 334086449/0300)
- Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 10. 1. 2022 (příspěvky na úhradu poplatku připojení, poměrných nákladů na zřízení vodovodní přípojky a přípojky dešťové kanalizace, poměrných nákladů na právní a poradenské služby)
- Záměr obce na pronájem pozemku p.č. 1041 o výměře 17 m² v k.ú. Vanovice
- Záměr obce Vanovice na pronájem nemovitého majetku - dům č.p. 18 na pozemku p.č. St.46 v k.ú. Vanovice
- Zápis z 3. zasedání zastupitelstva obce Vanovice konaného 21. 12. 2022
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Vanovice za rok 2023