



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



SpZn.: S - JMK 18205/2023 OKP
Č.j.: JMK 20518/2024

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. února 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 Skoronice
Skoronice 102, 696 41 Vlkoš

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Jana Novotná
Ing. Jarmila Antošová

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:

Mgr. Lukáš Plachý, DiS. - starosta
Marie Lungová - 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. 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 Skoronice 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 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,25 %
- 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 Skoronice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 5. února 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 5. února 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 Skoronice. 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 efektivitu 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023 - 12/2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - č. 4/2023
- Rozpočtová opatření č. 5/2023 - č. 9/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu na léta 2024 - 2025; Schválený střednědobý výhled na léta 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022; Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 6. 2023: Komerční banka č. 105, Česká národní banka č. 13
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2023: Komerční banka č. 195, Česká národní banka č. 27
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2023
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období 1-6/2023, čísla dokladů od 23-001-00001 do 23-001-00136
- Kniha vydaných faktur za období 1-6/2023, čísla dokladů od 23-030-00001 do 23-030-00031
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2023
- Pokladní doklady za měsíc 3/2023 (č.d. 23-700-00119 - č.d. 23-700-00143)
- Pokladní doklady za měsíc říjen 2023 (č. 23-700-00281 až č. 00303)
- Pokladní deník za období od 1. 10. 2023 do 31. 10. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 3. 2023 do 31. 3. 2023
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu obce sestavený k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2023 (obec dárce)
- Darovací smlouva ze dne 26. 5. 2023; Dodatek č. 1 ze dne 11. 10. 2023 (obdarovaný - Skoroňáci, z. s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2023 (zpracování konceptu kroniky obce za rok 2023)
- Pracovní smlouva ze dne 13. 3. 2023 (úklid a údržba obce, údržbářské práce); Platový výměr ze dne 13. 3. 2023; Mzdový list zaměstnance os. č. 100 za období 3 - 6/2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu ze dne 11. 5. 2023; Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 4. 4. 2023 (Vinařský spolek Skoronice)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 6. 2023 (poskytovatel - MMR na projekt "Rekonstrukce a rozšíření dětských hřišť Skoronice")
- Kupní smlouva č. Skor-231/2023 ze dne 26. 5. 2023 (prodávající - obec Skoronice, kupující - SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Skoronice)
- Kupní smlouva č. Skor-315/2023 ze dne 22. 8. 2023 k veřejné zakázce "Pořízení komunálního malotraktoru včetně příslušenství"
- Kupní smlouva č. Skor-452/2023 ze dne 15. 11. 2023 (kupující - obec Skoronice, nákup pozemku a rodinného domu)
- Smlouva o zřízení služebnosti č. Skor-10001/2023 ze dne 12. 7. 2023 (obec povinná; oprávněná osoba - Nej.cz s.r.o., Praha 4)
- Veřejná zakázka "Pořízení komunálního malotraktoru včetně příslušenství": Výzva k podání nabídky ze dne 3. 7. 2023; Zápis z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 7. 2023; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 8. 2023
- Vnitřní platový předpis č. 1/2023 - Platový předpis - stanovení platového stupně u tarifních tříd 1 - 5
- Vnitřní směrnice č. 2/2014 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce (aktualizována v roce 2021)
- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci Mateřská škola Skoronice ze dne 14. 2. 2023; Pověření ze dne 3. 2. 2023; Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 3. 2. 2023
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva obce ze dne 20. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-6/2023 (3 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 7-12/2023 (3 zápisy)
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 27. 11. 2023; Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 13. 7. 2023