

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

SpZn.: S - JMK 84887/2023 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
městystve HVĚZDLICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. ledna 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: Úřad městystve Hvězdlice
Nové Hvězdlice 72, 683 41 Bohdalice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Pajerová, DiS.**

Kontrolor: Jana Urbánková
Ing. Ilona Páralová

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:

Ing. Zdeněk Tejkal - starosta
Vlasta Nováková - 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 16. listopadu 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo městyse Hvězdlice na svém zasedání dne 14. 3. 2022 schválilo Závěrečný účet za rok 2021 s výhradou a přijalo opatření k nápravě chyby zjištěné při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021. Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění byla městysem doručena přezkoumávajícímu orgánu až dne 22. 6. 2022. Tento postup je v rozporu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, kde je stanoveno, že územní celek musí podat písemnou informaci o nápravě zjištěných chyb a nedostatků přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů od projednání Zprávy z přezkoumání hospodaření spolu se Závěrečným účtem. **Bylo přijato systémové opatření k nápravě nedostatku, že v budoucnu bude postupováno podle platných právních předpisů. Závěrečný účet za rok 2022 byl schválen zastupitelstvem dne 17. 4. 2023 a Informace o přijetí opatření k nápravě nedostatků byla přijata dne 21. 4. 2023. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Hvězdlice 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,37 %
- 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 městyse Hvězdlice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 24. ledna 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 24. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

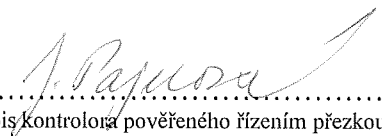
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Hvězdlice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis 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 efektivitě 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.

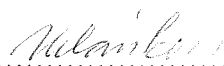
Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Jana Urbánková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Hvězdlice na rok 2023
- Schválený rozpočet městyse Hvězdlice na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 8
- Rozpočtové opatření č. 5/2023 ze dne 26. 6. 2023
- Návrh střednědobého výhledu na roky 2024-2025
- Schválený střednědobý výhled na roky 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu městyse Hvězdlice za rok 2022
- Schválený závěrečný účet městyse Hvězdlice za rok 2022
- Výpis z bankovního účtu KB č. 167 ze dne 29. 9. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 184 ze dne 26. 10. 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 16. 10. 2023
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2024
- Rekapitulace mezd za měsíc září 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 10-12/2023 - osobní číslo 8, 39, 52 a 83
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2023
- Výdajové pokladní doklady za období červenec 2023
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2023
- Účetní odpisy za rok 2023 včetně časového rozpouštění transferů
- Darovací smlouva ze dne 27. 6. 2023 (finanční dar Charita Hodonín)
- Darovací smlouva ze dne 14. 2. 2023 (finanční dar ČSV)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2023 (os.č. 153)
- Výkaz práce za měsíc červen 2023
- Mzdový list pracovníka za červen 2023
- Finanční vypořádání dotace na dýchací přístroje a záchranářské přilby ze dne 4. 12. 2023
- Finanční vypořádání dotace na opravu kříže ze dne 12. 12. 2023
- Smlouva č. JMK083193/232/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 28. 6. 2023
- Dodatek č. 1 ze dne 20. 11. 2023 ke smlouvě č. JMK083193/23/OKH ze dne 28. 6. 2023
- Smlouva č. JMK083966/23/OK o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 14. 8. 2023
- Smlouva o pachtu zemědělských pozemků ze dne 15. 3. 2023
- Záměr ze dne 15. 12. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 19. 4. 2023 (projektová dokumentace)
- Kupní smlouva ze dne 18. 10. 2023 (nákup pozemku)
- Kupní smlouva ze dne 26. 5. 2023
- Záměr 12. 4. 2023
- Směnná smlouva ze dne 26. 9. 2023
- Záměr ze dne 1. 8. 2023
- Smlouva o zrušení věcného břemene s kupní smlouvou ze dne 23. 5. 2023 (městys kupující)
- Kupní smlouva ze dne 15. 5. 2023
- Záměr ze dne 14. 2. 2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330071141/001-ADS ze dne 19. 6. 2023
- Výzva "Lokalita pro výstavbu RD v Nové Hvězdlice - projektová dokumentace" ze dne 7. 3. 2023
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 21. 4. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva městyse Hvězdlice ze dne 9. 12. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva městyse Hvězdlice za období 1-9/2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva městyse Hvězdlice za období 10-12/2023

