



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



KUJMXOQ1TN36

SpZn.: S - JMK 57471/2023 OKP
Č.j.: JMK 36998/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce ŠOŠŮVKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. března 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 Šošůvka
Šošůvka 187, 679 13 Sloup

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: **Mgr. Petra Kupková**

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:

Stanislav Šindelka - starosta

Ing. Jiří Hloušek - 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 4. 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 Šošůvka 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 8,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Šošůvka 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 5. března 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. března 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 Šošůvka. 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.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 5.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Jana Burgerová
Vydán: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.8.2024 09:25 +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
- Návrh rozpočtového provizoria na rok 2023
- Rozpočtové provizorium na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 3, č. 5
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2028
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2028
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Výpis z úvěrového účtu vedeného u ČS, a.s. ze dne 30. 6. 2023 (č. BV 006/2023)
- Výpis z vkladového účtu vedeného u ČS, a.s. ze dne 31. 5. 2023 (č. BV 003/2023, ke Smlouvě o vklad účtu s obnovováním ze dne 24. 8. 2022)
- Výpis ze Spořicího účtu PROMO vedeného u Moneta Money Bank, a.s. ze dne 30. 6. 2023 (č. BV 2023/9)
- Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. za období leden - červen r. 2023 (č. BV 1- 14/2023 - dotace)
- Výpisy z bankovního účtu vedeného u Moneta Money Bank, a.s. ze dne 27. 4. 2023 (k účetnímu dokladu č. 69 ze dne 27. 4. 2023, č. BV 69/2023)
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 032, 078, 079, 081, 082, 088, 031, 032, 042, 231, 244, 261, 263, 311, 314, 316, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 341, 373, 374
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku obce Šošůvka k 31. 12. 2023
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2023
- Pokladní doklad č. 1060 - 1074 za 6/2023
- Pokladní deník za 6/2023 za 12/2023
- Účetní doklady k pořízení DDHM za období leden - červen r. 2023 (d.č. 51 ze dne 23. 3. 2023 - nádoba 1100 L, d.č. 100 ze dne 15. 6. 2023 - kancelářský nábytek a d.č. 1071 ze dne 27. 6. 2023 - sekačka VeGa)
- Účetní doklady k výpisům z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. za období leden - červen r. 2023 (č. 6001-6014)
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Šošůvka za rok 2022 ze dne 24. 5. 2023
- Účetový rozvrh na rok 2022
- Smlouva o poskytnutí daru ze 14. 4. 2023 (finanční dar, příjemce: Český zahrádkářský svaz, z.s., IČ: 04601777), vč. účetního dokladu č. 1043 ze dne 26. 4. 2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2023 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Šošůvka ze dne 21. 4. 2023 (příjemce: TJ Šošůvka, z.s. IČ: 47885009), vč. účetního dokladu č. 69 ze dne 27. 4. 2023
- Závěrečná zpráva k čerpání poskytnuté individuální dotace z rozpočtu obce Šošůvka na základě veřejnoprávní smlouvy č. 1/2023, vč. Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Šošůvka pro rok 2023 ze dne 13. 1. 2023 (TJ Šošůvka)
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Šošůvka ze 14. 4. 2023 (příjemce: Občanské sdružení Šošůvská kaple, z.s., IČ: 70806705), vč. účetního dokladu č. 69 ze dne 27. 4. 2023
- Závěrečná zpráva vč. Finančního vyúčtování dotace ze dne 24. 1. 2023 (k Veřejnoprávní smlouvě č. 1/2022 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Šošůvka ze dne 5. 5. 2022 - příjemce TJ Šošůvka, z.s.), vč. účetního dokladu č. 9010 ze dne 31. 1. 2023
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Šošůvka ze dne 24. 1. 2023 (žadatel: Občanské sdružení Šošůvská kaple, z.s., IČ: 70806705)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Šošůvka ze dne 24. 1. 2023 (žadatel: TJ Šošůvka, z.s., IČ: 47885009)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. JMK084350/23/ORR ze dne 14. 7. 2023 (neinvestiční dotace na realizaci akce "Nákup počítačového a osvětového vybavení do knihovny") vč. d.č. 116 ze dne 19. 7. 2023, č. 112 ze dne 12. 7. 2023, č. 152 ze dne 10. 10. 2023)
- Závěrečná zpráva a Finanční vypořádání dotace ze dne 19. 12. 2023 "Nákup počítačového a osvětového vybavení do knihovny"

- Účetní doklad č. 9011 ze dne 31. 1. 2023 (finanční vyúčtování k Veřejnoprávní smlouvě č. JMK076529/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 18. 11. 2022 - "Rekonstrukce kotelny kulturního domu v Šošůvce")
- Nájemní smlouva ze dne 23. 5. 2002, vč. Dodatku č. 1 ze dne 19. 2. 2003 a Dodatku č. 2 ze dne 21. 10. 2013 (pronájem pozemků p.č. 730/3 - ostatní plocha o výměře 7896 m2 a p.č. st. 186 - zastavěná plocha a nádvoří, vše v k.ú. Šošůvka - fotbal. hřiště a budova TJ Šošůvka), vč. účetního dokladu č. 9002 ze dne 6. 1. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 30. 5. 2023 (plnění veřejné zakázky s názvem: "Vypracování projektové dokumentace fotovoltaického systému", zhotovitel: TOMEX METAL s.r.o.)
- Smlouva o bezúplatném převodu kanalizace ze dne 25. 10. 2023 (Svazek obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace) vč. d.č. 9113 ze dne 31. 12. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330064463/001-ADS ze dne 15. 6. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci spolku z rozpočtu obce Šošůvka ze dne 25. 10. 2023
- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním ze dne 24. 8. 2022 (ČS, a.s.)
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3. 12. 2018
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě "Mateřská škola Šošůvka, příspěvková organizace ze dne 9. 3. 2023
- Zápis č. 10/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Šošůvka konaného dne 20. 12. 2022
- Záписы a Usnesení ze zasedání zastupitelstva obce Šošůvka konaných v období leden - říjen r. 2023 (č. 1/2023 konané dne 22. 2. 2023, č. 2/2023 konané dne 29. 3. 2023, č. 3/2023 konané dne 24. 5. 2023, č. 4/2023 konané dne 30. 8. 2023, č. 5/2023 ze dne 24. 10. 2023)
- Záписы ze schůze finančního výboru č. 1/2023 a č. 2/2023 konané dne 22. 3. 2023 a 12. 9. 2023
- Záпис ze schůze kontrolního výboru č. 1/2023 a 2/2023 konané dne 20. 6. 2023, 20. 9. 2023

