



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



KUJMXOQ2X18U

SpZn.: S - JMK 75168/2023 OKP

Č.j.: JMK 63895/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce CHUDČICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. 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 Chudčice
Chudčice 220, 664 71 Veverská Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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 Homoláč - starosta

Jana Párová - 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 Chudčice 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 2,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,45 %
- 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 Chudčice 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 26. 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 26. 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 Chudčice. 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 26.4.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Lenka Kosmáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.6.2024 10:21 +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
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č.4/2023 a č.9/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2027
- Závěrečný účet rok 2022
- Bankovní výpisy běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s., ČNB k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023 (ověření zůstatků účtů k uvedenému datu)
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Obec Chudčice - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva k 31. 12. 2023 a inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 - LV č.1 k.ú.Chudčice, LV č.556 k.ú.Sentice, LV č.2028 k.ú.Kníničky a LV č.1602 k.ú.Veverská Bítýška
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Chudčice - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2023 a inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.1-405
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.2023001-30
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Rekapitulace mezd za období 12/2023
- Pokladní deník za měsíc červen 2023, pokladní doklady č. 316 - č. 351
- Pokladní deník za prosinec 2023, pokladní doklady č.507 - č.540
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Základní škola a Mateřská škola Chudčice, příspěvková organizace - výkazy k 30. 6. 2023
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro Linku bezpečí, z.s.
- Dohoda o provedení práce os.č.30 - smlouva a mzdový list rok 2023 (údržba veřejné zeleně)
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Chudčice pro Římskokatolickou farnost Veverská Bítýška ze dne 3. 5. 2023, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Chudčice pro rok 2023 ze dne 4. 1. 2023
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 9. 1. 2023, příjemce dotace: Klubík Chudčická mašinka, z.s., Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Chudčice pro rok 2023 ze dne 25. 11. 2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 150.282,-- Kč na akci "Výsadba Na Kamínkách", poskytovatel Agentura ochrany přírody a krajiny České republiky
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 815.000,-- Kč na realizaci akce "Prodloužení vodovodu v lokalitě Záhony nad Humny", poskytovatel Ministerstvo zemědělství
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 51.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Oprava dětského hřiště u kulturního domu "Kdo si hraje, nezlobí"
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 83.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Kroje z Chudčic" a Dodatek č.1 ke Smlouvě
- Smlouva o nájmu nebytových prostor v kulturním domě, obec jako pronajímatel, Záměr obce pronajmout část kulturního domu ze dne 16. 1. 2023
- Smlouva o dílo na realizaci nového multifunkčního hřiště, zhotovitel JM Demicarr s.r.o.
- Smlouva o dílo na realizaci stavebních prací "Chudčice, okr. Brno-venkov, prodloužení vodovodu v lokalitě "Záhony nad Humny", zhotovitel IS-PK Key s.r.o., Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo
- Smlouva o dílo na vyhotovení projektové dokumentace na realizaci akce "Chudčice - chodník a autobusové zálivy na silnici č.II/386 směr Veverská Bítýška", zhotovitel JANČÁLEK s.r.o.
- Kupní smlouva č.222/2023 na prodej části pozemku p.č.264/1 v k.ú.Chudčice, kupující fyzická osoba
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-18076/2023-703, právní účinky k 11. 12. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.NM-014330069149/001-YPM k pozemkům p.č.2681, 2684 a 2726 vše k.ú.Chudčice, oprávněná EG.D, a.s.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-12018/2023-703, právní účinky k 23. 8. 2023
- Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním ze dne 17. 4. 2023, banka - Česká spořitelna, a.s.

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci stavebních prací "Chudčice, okr. Brno-venkov, prodloužení vodovodu v lokalitě "Záhony nad Humny" - výzva k podání cenové nabídky, zadávací dokumentace, protokol o otevírání obálek, protokol z jednání komise pro posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek, zpráva o hodnocení nabídek, oznámení o výběru zhotovitele
- IS-PK KEY s.r.o.
- Interní směrnice Obce Chudčice "Zadávání zakázek malého rozsahu"
- Protokol o kontrole příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Chudčice (za období I. pololetí 2023)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Chudčice za období červenec až prosinec 2023
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Chudčice za období leden až červen 2023
- Zápisy z jednání finančního výboru v roce 2023
- Zápisy z jednání kontrolního výboru v roce 2023