



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



SpZn.: S - JMK 51380/2023 OKP
Č.j.: JMK 30993/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce **BLATNIČKA**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. 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 Blatnička
Blatnička 163, 696 71 Blatnice p.Sv.Antonínkem

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:

Ing. Antonín Minařík - starosta
Hana Lapšanská - 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 Blatnička 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 2,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,58 %
- 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 Blatnička k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. 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 26. 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 Blatnička. 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.

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. 2/2023
- Rozpočtová opatření č. 3/2023 - č. 5/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2024 - 2026; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2024 - 2026
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022; Závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2023; Komerční banka č. 195, Česká národní banka č. 52
- 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, č. dokladů od 23-001-00001 do 23-001-00208
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2023 (č. 23-001-00209 až č. 23-001-00388)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2023
- Pokladní doklady za měsíc 4/2023 (č.d. 23-701-00229 - č.d. 23-701-00286)
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2023 (č. 23-701-00612 až č. 23-01-00656)
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2023 do 30. 11. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2023 do 30. 4. 2023
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu obce sestavený k 30. 6. 2023
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva ze dne 25. 5. 2023 (obec dárcem)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 2. 10. 2023 (obdarovaný: obec Blatnice pod Svatým Antonínkem, na provozování školního autobusu "Pastelka")
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2023; Mzdový list zaměstnance os.č. 215 za období 4-6/2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2023; Mzdový list zaměstnance os.č. 184 za období 7 - 9/2023
- Pracovní smlouva ze dne 1. 5. 2023; Platový výměr ze dne 1. 5. 2023; Mzdový list zaměstnance os. č. 63 za období 5-6/2023
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 5. 6. 2023 (poskytovatel dotace - Státní zemědělský intervenční fond, Praha; název projektu - Nákup lesnické techniky)
- Smlouva č. 7221300204 o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 23. 11. 2023 (poskytovatel Státní fond životního prostředí na projekt "Komunální fotovoltaika v obci Blatnička")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 15. 6. 2023 (Oprava kulturního domu v Blatničce)
- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 1. 10. 2023 (obec pronajímatel - pronájem bytu)
- Pachtovní smlouva ze dne 30. 6. 2023 (obec propachtovatel)
- Smlouva o dílo ze dne 18. 10. 2023 (akce: "Komunální FVE s akumulací obec Blatnička"; zhotovitel - COM Solar, s.r. o., Brno)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem a o zřízení předkupního práva jako práva věcného ze dne 13. 7. 2023
- Kupní smlouva ze dne 27. 3. 2023 k veřejné zakázce "Nákup lesní techniky - dodávka nového traktoru do lesa"
- Záměr na pacht pozemku ze dne 24. 4. 2023
- Záměr obce na prodej pozemků ze dne 24. 4. 2023
- Veřejná zakázka "Nákup lesnické techniky - dodávka nového traktoru do lesa": Zadávací dokumentace ze dne 23. 1. 2023; Jmenování komise k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 2. 2023; Protokol o otevírání obálek ze dne 3. 2. 2023; Protokol o hodnocení nabídek a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 3. 2. 2023; Ozámení o výsledku výběru/hodnocení dodavatele ze dne 3. 2. 2023
- Vnitřní směrnice obce Blatnička č. 1/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Zápis č. 6/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Blatnička ze dne 15. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-6/2023 (2 zápisy: 9. 3. 2023, 9. 5. 2023)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 7-12/2023 (3 zápisy)
- Zápis finančního výboru ze dne 30. 1. 2023 a 12. 4. 2023; Zápis kontrolního výboru ze dne 23. 2. 2023 a 25. 5. 2023