



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



KUJMXOQ103GQ

SpZn.: S - JMK 63685/2023 OKP
Č.j.: JMK 14689/2024

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. 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: Obecní úřad Viničné Šumice
Viničné Šumice 23, 664 06 Viničné Šumice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Ing. Ludmila Polešovská
Eva Sedláčková
Mgr. Veronika Rychlá

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:

Aleš Jílek - starosta
Zdeňka Vlachová - 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 26. října 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:

- *Obec uzavřela Kupní smlouvu dne 17. 5. 2022 s firmou HILT, s.r.o. na dodávku kolového nakladače s příslušenstvím. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až 15. 11. 2022. Došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého obec uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000,- Kč bez DPH do 15 dnů od jejího uzavření. Obec přijala systémové nápravné opatření, dle kterého bude při každém následném uzavření smlouvy na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500.000 Kč bez DPH, postupovat dle výše uvedeného zákonného ustanovení. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na Dodatku č. 1 ze dne 2. 3. 2023 ke smlouvě o dílo uzavřené dne 12. 10. 2022, který již byl na profilu zadavatele zveřejněn v souladu se zákonem. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Viničné Šumice 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,31 %
- 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 Viničné Šumice 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. 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 26. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 Viničné Šumice. 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 efektivit 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.

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 26.1.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Eliška Krýsová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 20.6.2024 09:01 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 26.1.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Ludmila Polešovská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 8.10.2024 13:35 +02:00

.....
podpis kontrolora

Elektronický podpis: 26.1.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Mgr. Veronika Rychlá

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 20.6.2024 09:05 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Viničné Šumice na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření k 30. 9. 2023
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2023
- Rozpočtové opatření č. 1, 2/2023
- Rozpočtové opatření č. 8, 9/2023
- Schválený rozpočet obce Viničné Šumice na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Viničné Šumice 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Viničné Šumice 2024 - 2025
- Závěrečný účet za rok 2022
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 09/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 319, 264, 320, 302, 274, 308, 69, 321 a 301 (za období 01/2023 - 09/2023)
- Bankovní výpis č. 8 za období 1. 8. až 31. 8. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrady ze dne 11. 8. 2023 - odměny za měsíc 07/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 319, 264, 320, 302, 274, 308, 321 a 301)
- Výdajový pokladní doklad č. V00000489 ze dne 18. 8. 2023, Výplatní listina dobírky mezd za 07/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 69
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 11 ze dne 30. 11. 2023 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 10/2023
- Darovací smlouva č. 2/23/DS ze dne 11. 5. 2023 na finanční dar
- Bankovní výpis Komerční banka č. 5
- Smlouva o poskytnutí finančního daru č. 3/23/DS ze dne 18. 5. 2023 na finanční dar
- Pokladní doklad výdajový č. V00000368 ze dne 18. 5. 2023 na finanční dar
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 27. 11. 2023 - "Chodník Viničné Šumice - Pozořice"
- Bankovní výpis ze dne 28. 11. 2023 - úhrada daru - "Chodník Viničné Šumice - Pozořice"
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 12. 2022 (předmět dohody - běžný úklid celé budovy obecního úřadu Viničné Šumice, zaměstnanec s osobním číslem 307)
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 307 za období 01/2023 - 09/2023
- Bankovní výpis č. 6 za období 1. 6. až 30. 6. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 12. 6. 2023 - Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 12. 2022, předmět dohody - běžný úklid celé budovy obecního úřadu Viničné Šumice, zaměstnanec s osobním číslem 307)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2022 (předmět dohody - sestavení obecního zpravodaje a jeho redakční úpravy pro tisk, zaměstnanec s osobním číslem 228)
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 228 za období 01/2023 - 09/2023
- Bankovní výpis č. 7 za období 1. 7. až 31. 7. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 12. 7. 2023 - Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2022, předmět dohody - sestavení obecního zpravodaje a jeho redakční úpravy pro tisk, zaměstnanec s osobním číslem 228)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2023014 ze dne 19. 10. 2023 (příjemce Mateřské centrum Viničné Šumice, z.s.)
- Žádost o dotaci na rok 2023 ze dne 22. 9. 2023 - žadatel Mateřské centrum Viničné Šumice, z.s.
- Bankovní výpis Komerční banky č. 11 ze dne 30. 11. 2023 - poukázání dotace pro Mateřské centrum Viničné Šumice, z.s.
- Žádost TJ Sokol Viničné Šumice o dotaci ze dne 17. 5. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2023012 ze dne 27. 6. 2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 6
- Žádosti TJ Sokol Viničné Šumice ze dne 31. 10. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2023002 ze dne 8. 3. 2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 3
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083329/23/OKH (4/23/DOT) ze dne 18. 8. 2023, "Obnova osobních ochranných prostředků jednotky SDH obce Viničné Šumice"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 8
- Dotace č. 2/23/DOT poskytnutá Svazem knihovníků a informačních pracovníků České republiky na projekt "Jak se dělá knížka" ve výši 5000 Kč

- Nájemní smlouva ze dne 3. 5. 2023 (předmět nájmu místnosti v budově č.p. 119 na pozemku p.č. 633)
- Příjmový pokladní doklad č. P00000299 ze dne 3. 5. 2023 - příjem nájemného za rok 2023
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 14. 12. 2023 - (obec nájemce) pronájem pozemku p. č. 269/2
- Dodatek č. 1 ze dne 2. 3. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 12. 10. 2022 (předmět smlouvy - "Výstavba chodníku Viničné Šumice - Pozořice")
- Kupní smlouva ze dne 11. 9. 2023 - nákup splaškové kanalizace, čerpací stanice, výtlačku z čerpací stanice a vodovodu
- Kupní smlouva ze dne 13. 9. 2023 - nákup pozemku p. č. 1954/13
- Účetní doklad č. 500024 ze dne 14. 9. 2023 - zařazení nakoupeného pozemku p. č. 1954/13 do majetku obce
- Kupní smlouva ze dne 3. 5. 2023 - nákup pozemku p. č. 1967/7
- Pokladní doklad č. 210298 ze dne 3. 5. 2023 - úhrada za nákup pozemku p. č. 1967/7
- Účetní doklad č. 500011 ze dne 5. 5. 2023 - zařazení nakoupeného pozemku p. č. 1967/7 do majetku obce
- Kupní smlouva ze dne 30. 6. 2023 - nákup věcného majetku pro pořádání kulturních akcí
- Pokladní doklad č. 210442 ze dne 30. 6. 2023 - úhrada za nákup věcného majetku pro pořádání kulturních akcí
- Kupní smlouva ze dne 31. 7. 2023 - nákup pozemku p. č. 1967/16
- Pokladní doklad č. 210477 ze dne 31. 7. 2023 - úhrada za nákup pozemku p. č. 1967/16
- Účetní doklad č. 500021 ze dne 14. 9. 2023 - zařazení nakoupeného pozemku p. č. 1967/16 do majetku obce
- Kupní smlouva ze dne 4. 5. 2023 - nákup pozemku p. č. 1967/6
- Pokladní doklad č. 210300 ze dne 4. 5. 2023 - úhrada za nákup pozemku p. č. 1967/6
- Účetní doklad č. 500011 ze dne 5. 5. 2023 - zařazení nakoupeného pozemku p. č. 1967/6 do majetku obce
- Kupní smlouva ze dne 9. 5. 2023 - nákup akustického závěsu, včetně kotvících prvků a stahovacího mechanismu
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 16. 5. 2023 - nákup akustického závěsu, včetně kotvících prvků a stahovacího mechanismu
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 8. 3. 2023 - obec povinná - vlastník pozemků p. č. 1883 a 1906
- Účetní doklad č. 706 ze dne 24. 5. 2023 - úhrada za zřízení služebnosti (pozemky p. č. 1883 a 1906)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330064658/001-ADS ze dne 20. 3. 2023 - obec povinná - vlastník pozemků p. č. 1620, 1621/6, 1622, 1809/2, 1812/1
- Účetní doklad číslo 10956 ze dne 22. 6. 2023 - úhrada za zřízení věcného břemene (pozemky p. č. 1620, 1621/6, 1622, 1809/2, 1812/1)
- Účetní doklad číslo 757 ze dne 3. 4. 2023 - zatížení pozemků p. č. 1812/1 a 1809/2 věcným břemenem
- Informace o přijetí nápravných opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných za rok 2022 doručená dne 16. 6. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 6/2022 ze dne 14. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 1/2023 ze dne 1. 3. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 2/2023 ze dne 26. 4. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 3/2023 ze dne 14. 6. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 4/2023 ze dne 16. 8. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 5/2023 ze dne 5. 9. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 6/2023 ze dne 11. 10. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 7/2023 ze dne 13. 11. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 8/2023 ze dne 11. 12. 2023