



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

SpZn.: S - JMK 76017/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce VYSOKÉ POPOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. května 2023. 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 Vysoké Popovice
Vysoké Popovice 35, 664 84 Zastávka u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková
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 byly přítomny:

Ing. Petra Hanáková - starostka
Eva Zimová - 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. listopadu 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. 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 Vysoké Popovice za rok 2022

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 2022 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 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,56 %

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 Vysoké Popovice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 10. května 2023 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 10. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytlí 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 převzala starostka obce Vysoké Popovice. 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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Vysoké Popovice na rok 2022
- Seznam rozpočtových opatření r. 2022 za období 1 - 9/2022
- Rozpočtové opatření č. 5, 6, 7/2022
- Seznam rozpočtových opatření r. 2022
- Rozpočtová opatření č. 9, 10 a 11/2022
- Schválený rozpočet obce Vysoké Popovice na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Plán inventur roku 2022 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva za rok 2022 vč. přílohy
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2022
- Mzdová listy zastupitelů za období 1 - 9/2022
- Rekapitulace mezd za pracovníky období 01/2022 - 09/2022
- Rekapitulace mezd za období 1 - 12/2022
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2022
- Bankovní výpis Komerční banky č.198 ze dne 9. 11. 2022 - výplata odměn za 10/2022
- Bankovní výpis Komerční banky č.198 ze dne 5. 10. 2022 - výplata odměn za 9/2022
- Darovací smlouva ze dne 21. 4. 2022 (finanční dar Penzion pr důchodce Rosice)
- Darovací smlouva ze dne 11. 7. 2022 (finanční dar Klub mažorettek Zakřany)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory č.j. 47/2022 uzavřená dne 22. 4. 2022 s SOS dětské vesničky, z. s., Žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 2. 2022
- Bankovní výpis KB, a.s. č. 89 a doklad č. 20423 ze dne 12. 5. 2022 (poskytnutí dotace)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená dne 22. 4. 2022 s SK Vysoké Popovice, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2022, Bankovní výpis KB, a.s. č. 85 a doklad č. 20397 ze dne 6. 5. 2022
- Pachtovní smlouva na zemědělský pacht ze dne 10. 6. 2022 na pozemky KN 2337 a 2363, Zveřejněný záměr na pronájem pozemků p. č. 2337 a 2363 ze dne 10. 1. 2022 (výzva)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 28. 1. 2013, Pokladní doklad č. 751 ze dne 12. 7. 2022 (nájemné za 2.čtvrtletí)
- Smlouva pachtovní na zemědělský pacht ze dne 14. 12. 2020 uzavřená s AZOS s.r.o. na pozemek p.č. KN 900/1, Účetní doklad č. 50002 ze dne 3. 1. 2022 (předpis nájmu na rok 2022)
- Smlouva o dílo ze dne 21. 4. 2022 - zhotovení prodejního stánku
- Bankovní výpis ČNB č. 9 - úhrada zálohy na zhotovení prodejního stánku
- Bankovní výpis KB č. 123 - úhrada doplatku za zhotovení prodejního stánku
- Smlouva o dílo ze dne 22. 4. 2022 - zhotovení pergoly prodejního stánku
- Bankovní výpis KB č. 85 - úhrada zálohy za zhotovení pergoly prodejního stánku
- Bankovní výpis KB č. 128 - úhrada doplatku za zhotovení pergoly prodejního stánku
- Dodatek č. 9 ke smlouvě o vkladu majetku do hospodaření uzavřený se Svazek vodovodů a kanalizací Ivančice ze dne 3. 3. 2022, Účetní doklad č. 50024 ze dne 3. 3. 2022 (vyřazení z majetku)
- Kupní smlouva č. E617-S-2547/2022 ze dne 31. 8. 2022 uzavřená se Správa železnic, s.o. na prodej pozemku KN 2096/2, Záměr prodeje pozemku KN 2096/2 ze dne 12. 8. 2022, Účetní doklad č. 50099 ze dne 19. 9. 2022 (vyřazení z majetku)
- Smlouva o převodu majetku ze dne 9. 2. 2022 od fyzické osoby (převod inženýrských sítí), Účetní doklad č. 50018 ze dne 9. 2. 2022 (zařazení do majetku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330063318/001-GPM ze dne 17. 2. 2022 (obec jako povinná, předmět smlouvy - pozemek p.č. 627 v k.ú. Vysoké Popovice)
- Bankovní výpis č. 104 ze dne 2. 6. 2022 - Komerční banka, a.s. (příchozí úhrada - viz Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330063318/001-GPM ze dne 17. 2. 2022, obec jako povinná, předmět smlouvy - pozemek p.č. 627 v k.ú. Vysoké Popovice)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Stavba prodejního stánku na hřišti pod školou
- Výzva k předložení nabídky ze dne 9. 2. 2022 - Stavba prodejního stánku na hřišti pod školou
- V souladu s vnitřním předpisem osloveny 3 firmy
- Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu, platná od 11. 6. 2014
- Zápis č. 4/2021 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 24. 11. 2021

- Zápis č. 1/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 16. 2. 2022
- Zápis č. 2/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 13. 4. 2022
- Zápis č. 3/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 8. 6. 2022
- Zápis č.4/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 31. 8. 2022
- Zápis č.5/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 2. 11. 2022
- Zápis č.6/2022 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 14. 12. 2022
- Zápis z úvodního zasedání zastupitelstva obce Vysoké Popovice ze dne 19. 10. 2022

