



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

SpZn.: S - JMK 87667/2023 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce VÁŽANY NAD LITAVOU, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. května 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 Vážany nad Litavou
Vážany nad Litavou 125, 684 01 Slavkov u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor:

Ing. Ilona Páralová
Jana Pajerová, DiS.

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. Václav Matyáš - starosta
Soňa Žampachová - 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 18. 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 Vážany nad Litavou uzavřela dne 15. 12. 2022 Smlouvu o dílo na akci: "Oprava střechy MŠ Vážany nad Litavou, II. část + doplněk II části" se zhotovitelem INSTA CZ, s.r.o., se sídlem Jeremenkova 1142/42, Olomouc. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 1.106.200,49 Kč. Uvedená smlouva o dílo byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 16. 5. 2023. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **Obec Vážany nad Litavou přijala k nápravě nedostatku systémové opatření, že v budoucnu bude postupováno podle platných právních předpisů. Dále bylo dodržování opatření ověřeno na nové smlouvě o dílo ze dne 28. 6. 2023, týkající se Obnovy hřiště MŠ, která byla zveřejněna na profilu zadavatele 30. 6. 2023. Cena za dílo byla 501.270,50 Kč bez DPH. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vážany nad Litavou 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 1,84 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,53 %
- 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 Vážany nad Litavou 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 2. května 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 2. května 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 Vážany nad Litavou. 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 Urbánková

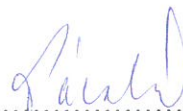
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh - Rozpočet obce na rok 2023
- Rozpočtové provizorium na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 10-12/2023
- Rozpočtové opatření č. 14
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-9/2023
- Rozpočtové opatření č. 6
- Rozpočet obce na rok 2023
- Návrh-Střednědobý výhled rozpočtu obce Vážany nad Litavou
- Střednědobý výhled obce Vážany nad Litavou 2024-2025
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Výpis z bankovního účtu KB č. 192 ze dne 1. 11. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 50 ze dne 17. 3. 2023
- Karta majetku in.č. 215032
- Plán inventur na rok 2023 Mateřská škola ze dne 11. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 Mateřská škola ze dne 31. 1. 2024
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 21. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024
- Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 15. 4. 2016 (os.č. 99)
- Platový výměr ze dne 31. 3. 2023
- Mzdový list za období 4-9/2023
- Rekapitulace mezd za měsíc 9/2023
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 10-12/2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2023
- Výdajové pokladní doklady za období květen 2023
- Výdajové pokladní doklady za období říjen 2023
- Přehled odpisovaného majetku za období prosinec 2023
- Účetní odpisy za měsíc 9/2023
- Darovací smlouva ze dne 20. 6. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2023 (os.č.519)
- Mzdový list pracovníka os.č. 519
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vážany nad Litavou ze dne 3. 5. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vážany nad Litavou ze dne 30. 1. 2023
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté obcí Vážany nad Litavou ze dne 10. 12. 2023 (FC Vážany nad Litavou)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM OH23/59022 ze dne 28. 7. 2023
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 20. 2. 2023 (č.p. 67)
- Záměr obce pronajmout nebytové prostory v budově č.p. 67 ze dne 30. 12. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2023
- Kupní smlouva ze dne 12. 7. 2023 (obec prodávající)
- Záměr obce prodeje pozemku a pozemku se stavbou ze dne 6. 6. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330069452/001-ADS ze dne 17. 2. 2023
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21. 6. 2021
- Opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření za rok 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany nad Litavou ze dne 7. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany nad Litavou za období leden až září 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany nad Litavou za období říjen až prosinec 2023

