



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



KUJMXOQ3709T

SpZn.: S - JMK 28714/2023 OKP
Č.j.: JMK 70492/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce VEVČICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. 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 Vevčice
Vevčice 10, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková

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:

František Kuchařík - starosta

Lenka Brechtová - 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 25. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 Vevčice 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 3,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Vevčice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 13. 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 13. 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 Vevčice. 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. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 13.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Zdeňka Procházková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 18.7.2024 12:29 +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 obce Vevčice na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 01/2023 - 09/2023, Rozpočtové opatření č. 4/2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 10/2023 - 12/2023, Rozpočtové opatření č. 5/2023
- Schválený rozpočet obce Vevčice na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Vevčice na období let 2023 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Vevčice na období let 2023 - 2025
- Bankovní výpis č. 9 za období od 01.09.2023 do 30.09.2023 - Komerční banka, a.s.
- Bankovní výpis č. 19 ze dne 29.09.2023 - Česká národní banka
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023
- Mzdová rekapitulace za období 01/2023 - 09/2023
- Mzdová rekapitulace za období 12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Vevčice za období 01/2023 - 12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Vevčice za období 01/2023 - 09/2023
- Pokladní kniha za období 09/2023
- Pokladní kniha za období prosinec 2023, list č. 18 (pokladní doklady č. 65 - 70)
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého hmotného majetku - účet 028, 088, 558
- Účetní doklady související s uzavřenými smluvními vztahy
- Ostrý účetní odpis za období 9/2023
- Ostrý účetní odpis za období 12/2023
- Účtový rozvrh pro rok 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 15.05.2023 (malířské a natěračské práce), Mzdový list za období 01/2023 - 09/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 40
- Finanční vypořádání přijaté dotace ve výši 42.000,- Kč z rozpočtu JMK a Závěrečná zpráva k realizaci akce "Pořízení věcných prostředků požární ochrany" (odesláno datovou zprávou dne 11.09.2023)
- Smlouva č. JMK083150/23/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19.07.2023 (neinvestiční dotace, akce "Pořízení věcných prostředků požární ochrany"), účetní doklady související se smlouvou č. JMK083150/23/OKH
- Dodatek č. 7 ke smlouvě o nájmu pozemků ze dne 16.12.2022 k nájmní smlouvě o nájmu pozemků ze dne 06.02.2012 (nájemce AGRO Jevišovice, a.s., pozemky o celkové výměře 238287 m² k provozování zemědělské výroby), účetní doklady související s dodatkem č. 7 ke smlouvě o nájmu pozemků ze dne 16.12.2022
- Kupní smlouva uzavřená dne 30.08.2023 (prodej pozemku p.č. 1041/28); Záměr obce prodat nemovitost - část pozemku p.č. 1041/14 dle přílohy, zveřejněno v období 28.06.2023 - 15.07.2023)
- Smlouva o zřízení služebnosti uzavřená dne 22.02.2023 k pozemku p.č. 1041/1, obec jako povinná ze služebnosti
- Záměr obce Vevčice prodat nemovitost - 89 m² pozemku p.č. 1041/14 a 58 m² pozemku 1041/15, zveřejněno v období 29.11.2023 - 15.12.2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vevčice č. 5/2022 konaného dne 16.12.2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vevčice č. 1/2023 až č. 4/2023 konaného v období leden až září 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vevčice č. 5/2023 konaného dne 15.12.2023 v období říjen - prosinec 2023