



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

SpZn.: S - JMK 64524/2023 OKP

Č.j.: JMK

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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 Sívce
Sívce 292, 664 07 Pozořice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Ludmila Polešovská
Ing. Eliška Krýsová

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. Petr Blahák - starosta

Martina Filipová - 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 Sívce 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 0,03 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,38 %
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 Sivice 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 14. 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 14. února 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 Sivice. 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



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ludmila Polešovská

.....
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
- Přehled rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého rozpočtu na rok 2024 - 2028
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2028
- Návrh závěrečného účtu Obce Sívce za rok 2022
- Závěrečný účet Obce Sívce za rok 2022
- Inventarizační zpráva vč. přílohy
- Plán inventur
- Inventurní soupisy s přílohami
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 12/2023
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 5. 12. 2023 - výplata odměn za měsíc listopad roku 2023
- Rekapitulace mezd za období 1 - 6/2023
- Mzdový list os. č. 10 a 129
- Bankovní výpis Komerční banky č. 83 ze dne 10. 5. 2023 - výplaty za 4/2023
- Pokladní doklady za měsíc květen roku 2023
- Pokladní doklady za měsíc prosinec roku 2023
- Pokladní kniha za měsíc prosinec roku 2023
- Darovací smlouva ze dne 9. 6. 2023 (obdarovaný Linka bezpečí, z.s., finanční dar)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 113 ze dne 20. 6. 2023 - poukázání daru pro Linku bezpečí, z.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2023 - malba do kroniky
- Mzdový list os. č. 259 - malba do kroniky
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 7. 1. 2023 (příjemce dotace Římskokatolická farnost Pozoříce)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Sívce - r. 2023 ze dne 31. 10. 2022 - žadatel Římskokatolická farnost Pozoříce
- Bankovní výpis Komerční banky č. 5 ze dne 9. 1. 2023 - poukázání dotace pro Římskokatolickou farnost Pozoříce
- Vyúčtování dotace na rok 2023 z rozpočtu obce Sívce ze dne 22. 11. 2023 - dotace pro Římskokatolickou farnost Pozoříce
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2023 ze dne 10. 1. 2023 (příjemce dotace SK Grušáci Sívce, spolek)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Sívce - r. 2023 ze dne 4. 11. 2022 - žadatel SK Grušáci Sívce, spolek
- Bankovní výpis Komerční banky č. 6 ze dne 11. 1. 2023 - poukázání dotace pro SK Grušáci Sívce, spolek
- Vyúčtování dotace na rok 2023 z rozpočtu obce Sívce ze dne 13. 12. 2023 - dotace pro SK Grušáci Sívce, spolek
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK v rámci DP Podpora adaptačních opatření na změnu klimatu v roce 2023, DT 3 Následná péče o zeleň, č. smlouvy JMK 083011/23/ORR
- Předávací protokol "Následná péče - obecní sad Sívce" ze dne 21. 12. 2023
- Faktura č. 2023/35 za provedení zahradnických služeb "Následná péče - obecní sad Sívce" ze dne 22. 12. 2023
- Objednávka č. 2023/6/19 na "Následnou péči - obecní sad Sívce" ze dne 19. 6. 2023
- Účetní doklad č. 111429 k úhradě "Následné péče - obecní sad Sívce"
- Faktura č. 20230021 za dodávku služeb výchovný řez stromů k projektu "Následná péče - obecní sad Sívce" ze dne 21. 8. 2023
- Objednávka č. 2023/8/21 na dodávku služeb výchovný řez stromů k projektu "Následnou péči - obecní sad Sívce" ze dne 21. 8. 2023
- Účetní doklad č. 700024 k úhradě za dodávku služeb výchovný řez stromů k projektu "Následné péče - obecní sad Sívce"
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace z rozpočtu JMK z DP Podpora adaptačních opatření na změnu klimatu v roce 2023, DT 3 Následná péče o zeleň
- Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sívce"

- Faktura č. 23FV0100 ze dne 29. 6. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 125 ze dne 12. 7. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Faktura č. 23FV0131 ze dne 9. 6. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 163 ze dne 6. 9. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Kupní smlouva o prodeji kartáče předního k traktoru KIOTI ze dne 29. 12. 2023 (kupující obec Sivice)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 12, úhrada kartáče k traktoru KIOTI dne 29. 12. 2023
- Faktura č. 23-002-00025 ze dne 29. 12. 2023 (kartáč k traktoru KIOTI)
- Účetní doklad č. 111434 ze dne 29. 12. 2023 (kartáč k traktoru KIOTI)
- Kupní smlouva ze dne 15. 5. 2023 (nákup pozemku p.č. 994/19 a dalších)
- Účetní doklad 600049 ze dne 15. 5. 2023 zařazení nakoupených pozemků p.č. 994/19 a dalších do majetku obce
- Bankovní výpis Komerční banky č. 123 ze dne 10. 7. 2023 - úhrada za nákup pozemků p.č. 994/19 a dalších
- Kupní smlouva ze dne 7. 3. 2023 (koupě traktoru Kioti)
- Faktura č. 230100927 vystavená dne 3. 5. 2023 - nákup traktoru Kioti
- Bankovní výpis Komerční banky č. 93 ze dne 23. 5. 2023 - úhrada faktury za nákup traktoru Kioti
- Smlouva o výpůjčce nemovitosti ze dne 16. 5. 2023 (předmět výpůjčky budova č.p. 150)
- Záměr obce vypůjčit ze dne 26. 4. 2023
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Protokol o 1 jednání hodnotící komise při posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15. 5. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Evidenční arch podaných nabídek - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Protokol o předložených nabídkách ze dne 15. 5. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 16. 5. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 29. 5. 2023 - "Rekonstrukce otopné soustavy, Kulturní dům, Sivice"
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 14. 5. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sivice dne 14. 2. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sivice dne 2. 5. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sivice dne 16. 5. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sivice dne 6. 12. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sivice dne 17. 10. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Sivice dne 28. 11. 2023