



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

SpZn.: S - JMK 63068/2023 OKP

Č.j.: JMK/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce STRHAŘE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. 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 Strhaře
Strhaře 36
679 23 Lomnice u Tišnova

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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. Jiří Szúdor - starosta

Ing. Miloš Matěja - 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 10. listopadu 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 Strhaře 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 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Strhaře k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 21. 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 21. května 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

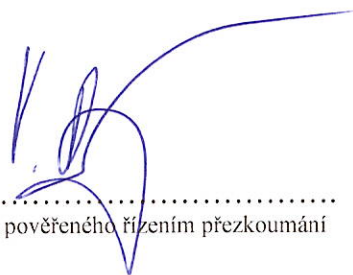
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Strhaře. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023 (stav k datu 31. 12. 2023)
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtová opatření č. 1 a č. 2
- Rozpočtové opatření č. 5/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Strhaře na období 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce za rok 2022
- ČNB, a. s. bankovní výpis (spořicí účet) poř. č. 19 ze dne 29. 9. 2023
- KB, a. s. bankovní výpis běžný účet poř. č. 9 ze dne 30. 9. 2023
- Sestava účetních odpisů za období 7 - 9 roku 2023
- Plán inventur roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventarizace roku 2023 - inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1/2023 - 12/2023
- Bankovní výpis č. 12 za období 1. 12. až 31. 12. 2023 (odchozí úhrady dne 12. 12. 2023 - odměny za měsíc 11/2023 - členové zastupitelstva obce)
- Výdajový pokladní doklad č. 23-700-00146 ze dne 19. 12. 2023 - odměny členů zastupitelstva obce za měsíc 11/2023
- Výplatní listina za měsíc 11/2023
- Rekapitulace mezd za období září roku 2023
- Pokladní deník za měsíc duben a červen roku 2023
- Účetní doklad č. 23-001-00072 ze dne 15. 8. 2023, faktura - daňový doklad č. 233100350 vystavena dne 15. 8., 2023 splatnost dne 29. 8. 2023, dodavatel P & L, spol. s r.o., Biskupice - mulčovač Tierre Lupo 160 REVERS
- Účetní doklad č. 23-001-00073 ze dne 15. 8. 2023, faktura - daňový doklad č. 2331003510 vystavena dne 15. 8. 2023, splatnost dne 29. 8. 2023, dodavatel P & L, spol. s r.o., Biskupice - čelní nakladač KIOTI KL5510
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Finanční vypořádání dotace ze dne 18. 1. 2024 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083822/23/ORR ze dne 3. 7. 2023
- Smlouva č. JMK083822/23/ORR o přijetí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce Obnova veřejného osvětlení v místní části Žleby ze dne 3. 7. 2023
- Smlouva o dílo č. 119/2023 uzavřená dne 26. 8. 2023 (obec jako objednatel, předmět smlouvy - Dodávka LED svítidel v obci Strhaře)
- Bankovní výpis č. 11 za období 1. 11. do 30. 11. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 20. 11. 2023 - Smlouva o dílo č. 119/2023 uzavřená dne 26. 8. 2023, obec jako objednatel, předmět smlouvy - Dodávka LED svítidel v obci Strhaře)
- Smlouva o dílo č. 20230504 ze dne 30. 5. 2022 (zhotovitel AMA evolution s.r.o., Lidická, Brno - žádost o dotaci na fotovoltaickou elektrárnu na budovu obecního úřadu)
- Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a. s., Praha, Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia a. s. ze dne 18. 11. 2023 (Smlouva o investičním úvěru v rámci programu investiční úvěry Lesnictví č. 2258040861 ze dne 30. 11. 2022)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na vypracování žádosti pro fotovoltaickou elektrárnu na budově Obecního úřadu Strhaře:
- Nabídky na podání žádosti o dotaci ze dne 20. 3. 2023
- Návrh smlouvy o dílo s vítěznou firmou AMA-evolution s. r. o., Lidická 7878/45 Brno
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 24. 3. 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Strhaře ze dne 27. 10. 2023
- Zápis z jednání zastupitelstva obce Strhaře ze dne 8. 12. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 18. 11. 2022
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za období leden - září roku 2023