

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 37427/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojkovice

se sídlem Svojkovice 44, 588 56 Telč, IČO: 00373931
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. března 2024 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **11. dubna 2024** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 11. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Nad Jihlávku 10
586 01 Jihlava

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245370483

Ing. Simona Burešová

Podklady předložila:

Ing. Jana Minářová Vídenská - starostka

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obcí byla ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 22. 9. 2022, zhotovitel JM Demicarr s.r.o. IČO 63489163, předmět smlouvy „Novostavba víceúčelového sportovního hřiště Svojkovice“, cena díla 2 872 009,15 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 9. 9. 2022, dokončení díla do 31. 5. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 10. 2022. Dle zákona o zadávání veřejných zakázek musí být smlouva na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků přesahující v roce 2022 částku 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty zveřejněna do 15 dnů od jejího uzavření **napraveno** (Informace ze dne 28. 6. 2023)

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice za rok 2023

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,84 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,30 %
Ukazatel likvidity	15,65

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. dubna 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Svojkovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Svojkovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. do 31. 12. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 12. do 31. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2022, zveřejněn dne 31. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 20. 8. 2015):

- č. 2 dne 1. 5. 2023, zveřejněno dne 28. 5. 2023

- č. 5 dne 10. 9. 2023, zveřejněno dne 30. 9. 2023

- č. 6 dne 18. 10. 2023, zveřejněno dne 30. 10. 2023

- č. 7 dne 1. 12. 2023, zveřejněno dne 15. 12. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 3. 6. do 30. 6. 2023 a na internetových stránkách obce od 5. 6. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 6. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 22. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 22. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 11. 4. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 22. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 54)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 5)

Faktury:

- č. 202327 ze dne 2. 7. 2023 (KDF č. 41) dodavatel Ing. Radomír Tomandl IČO 60842679 na částku 1 050 Kč vč. DPH za poradenství a činnost DPO (duben - červen 2023), uhrazena dne 3. 10. 2023 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. FV230153 ze dne 27. 10. 2023 (KDF č. 43) dodavatel Ekosvětlo s.r.o. IČO 29003903 na částku 6 658 Kč vč. DPH za pořízení svítidla, uhrazena dne 30. 10. 2023 výpis č. 10 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), zařazeno do majetku dne 27. 10. 2023, inv. č. 141

- č. 2312-00085 ze dne 19. 12. 2023 (KDF č. 50) dodavatel Karel Buzek IČO 88102335 na částku 3 807 Kč vč. DPH za výměnu svítidla, uhrazena dne 25. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 u KB, doklady č. 131201 až 131209)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 330201 až 331202):

- za měsíc únor 330201 - 330215
- za měsíc březen 330301
- za měsíc duben 330401
- za měsíc květen 330501 - 330506
- za měsíc červen 330601
- za měsíc srpen 330801 - 330807
- za měsíc prosinec 331201 - 331202

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 330801 až 330807)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 (pohyby na majetkových účtech 021, 028, 031, 042)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 31. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 27. 10. 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2023

Smlouvy o dílo:

- Dodatek č. 1/2023 ze dne 16. 5. 2023 (na navýšení ceny díla a posunutí termínu dokončení díla do 30. 6. 2023) ke Smlouvě o dílo ze dne 22. 9. 2022, zhotovitel JM Demicarr s.r.o. IČO 63489163, předmět smlouvy "Novostavba víceúčelového sportovního hřiště Svojkovice", navýšení ceny díla na 2 886 087,55 Kč vč. DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 18. 5. 2023, výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 14. 7. 2023

- faktura č. 22300072 ze dne 27. 6. 2023 (KDF č. 27) dodavatel JM Demicarr s.r.o. IČO 63489163 na částku 2 872 009,15 Kč vč. DPH za stavební práce dle Smlouvy o dílo, uhrazena dne 25. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), zařazeno do majetku dne 22. 8. 2023, inv. č. 23/2023

- faktura č. 22300073 ze dne 27. 6. 2023 (KDF č. 28) dodavatel JM Demicarr s.r.o. IČO 63489163 na částku 14 078,39 Kč vč. DPH za stavební práce dle Smlouvy o dílo, uhrazena dne 25. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), zařazeno do majetku dne 22. 8. 2023, inv. č. 23/2023

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 3. 1. 2023 (obdarovaný Sdílení o.p.s. IČO 22673377), finanční dar ve výši 2 500 Kč (náklady na provoz), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2022, dar vyplacen dne 3. 1. 2023 výpis č. 1 (KB)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 3. 1. 2023 (obdarovaný Domov sv. Anežky IČO 73635120), finanční dar ve výši 2 500 Kč (náklady na provoz), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 31. 12. 2022, dar vyplacen dne 3. 1. 2023 výpis č. 1 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0429 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 17. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Výstavba obecního úřadu - II. etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 4. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 28. 11. 2023

- Smlouva o dílo č. 01/2023 ze dne 16. 10. 2023, zhotovitel Jaroslav Tominec IČO 87724308, předmět smlouvy "dodávka a montáž hrubé stavby systémem Heluz OÚ Svojkovice", cena díla 2 450 352 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 3. 2024, zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 10. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 1. 2. 2024
 - faktura č. 2301023 ze dne 31. 10. 2023 (KDF č. 45) dodavatel Jaroslav Tominec IČO 87724308 na částku 1 482 463,15 Kč vč. DPH za zednické práce na realizaci výstavby OÚ Svojkovice, uhrazena dne 1. 11. 2023 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 042
 - faktura č. 2301027 ze dne 19. 12. 2023 (KDF č. 49) dodavatel Jaroslav Tominec IČO 87724308 na částku 664 858,70 Kč vč. DPH za zednické práce na realizaci výstavby OÚ Svojkovice, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 042
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 28. 6. 2023, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. 6. 2023
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:
- konaného dne 31. 12. 2022
 - konaného dne 25. 3., 12. 5., 23. 6., 8. 9., 14. 10., 22. 12. 2023