



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



SpZn.: S - JMK 96051/2023 OKP
Č.j.: JMK 71202/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

městyse SVITÁVKA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 14. – 15. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. - 14. 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: Úřad městyse Svitávka
Hybešova 166, 679 32 Svitávka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Ing. Lenka Hanáková
Jana Burgerová
Ing. Martina Dokonalová

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 byly přítomny:

Miroslava Zoubková - starostka

Eva Stejskalová - 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. 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 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 městyse Svitávka 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 2,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,72 %
- 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 městyse Svitávka k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 79,06 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázan ve výši 32.777.163,31 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 19,06 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. 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 14. 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 převzala starostka městyse Svitávka. 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.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Jana Burgerová

.....
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
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření městyse Svitávka za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 5
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Závěrečný účet obce za rok 2022 (návrh, schválený)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupis č. 23 sestaven k 31. 12. 2023 (účtová skupina 11)
- Inventurní soupis č. 26 sestaven k 31. 12. 2023 (účtová skupina 26)
- Inventurní soupis č. 27 sestaven k 31. 12. 2023 (účtová skupina 31)
- Inventurní soupis č. 34 sestaven k 31. 12. 2023 (účtová skupina 37)
- Inventurní soupisy č. 19 (účtová skupina 04), č. 20 (účtová skupina 06), č. 25 (účtová skupina 23) č. 35 (účtová skupina 41), č. 36 (účtová skupina 43), č. 37 (účtová skupina 45) dle stavu k 31. 12. 2023
- Plán inventur 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září roku 2023
- Účetní doklad č. 100886 ze dne 1. 8. 2023 (obnova Lěw-Beerovi vily ve Svitávce)
- Účetní doklady č. 200425 ze dne 4. 10. 2023 a č. 101077 ze dne 16. 10. 2023 (faktura - daňový doklad č. 1230057 vystavena dne 4. 10. 2023, splatnost dne 19. 10. 2023), účetní doklady č. 200499 ze dne 10. 11. 2023 a č. 101230 ze dne 16. 11. 2023 (faktura - daňový doklad č. 1230084 vystavena dne 8. 11. 2023, splatnost dne 23. 11. 2023), účetní doklady č. 200590 ze dne 20. 12. 2023 a č. 101384 ze dne 29. 12. 2023 (faktura - daňový doklad č. 1230094 vystavena dne 15. 12. 2023, splatnost dne 29. 12. 2023)
- Smlouva o dílo "Obnova Lěw-Berovy vily ve Svitávce, dodavatel A. Q. Attentus Qualitatis s.r.o., Lomnice
- Účtový rozvrh rok 2023
- Zřizovací listina příspěvkové organizace městyse Svitávka Základní škola Svitávka, okres Blansko, příspěvková organizace ze dne 26. 6. 2023
- Darovací smlouva ze dne 20. 9. 2023 (Sdružení obcí a svazků obcí, z.s.)
- Darovací smlouva ze dne 8. 8. 2023 (Spolek vojenské pancéřové techniky, Svitávka), účetní doklad č. 100906 ze dne 8. 8. 2023, KB, a. s. bankovní výpis č. 151 ze dne 8. 8. 2023
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 12. 2023 (SK Moravan Svitávka z.s.)
- Žádost o dotaci - Finanční příspěvek na rok 2023 ze dne 31. 1. 2023 (SK Moravan Svitávka z.s. - oddíl kopané ze dne 31. 1. 2023)
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 15. 6. 2023 (SK Moravan Svitávka z.s.) vč. d.č. 100708 ze dne 21. 6. 2023
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje na projekt Obnova Lěw-Berovy vily ve Svitávce ze dne 10. 1. 2024
- Smlouva č. JMK083706/23/OK o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Obnova Lěw-Berovy vily ve Svitávce ze dne 26. 7. 2023
- Dodatek č. 1/2023 ke Smlouvě o nájmu a provozu vodovodu a její příloze č. 3 Nájemné na rok 2023 ze dne 19. 12. 2023, účetní doklady č. 500061 a č. 500102 ze dne 31. 12. 2023 (příjem z nájemného vodohospodářského majetku, nájemce Vodárenská akciová společnost, a.s., Brno - Lesná)
- Nájemní smlouva ze dne 11.4.2022 do 10.4.2027 pozemek č. 101/3 Sasina
- Nájemní smlouva ze dne 31.5. 2023 na dobu neurčitou nebyt, budova Hybešova č.p. 457, Svitávka
- Nájemní smlouva ze dne 31.7. 2023 do 31.7.2024 byt č. 1.7. Palackého 183, Svitávka, schváleno RO 13.7.2023 bodem č. 12.2
- Záměr nájemní smlouva nebyt na adrese Hybešova č.p. 457, Svitávka, vyvěšen 14.4.- 30.4. 2023, schválen RO 12.5.2023 bodem č. 5, smlouva ze dne 31.5. 2023 na dobu neurčitou
- Záměr nájemní smlouva pozemek č. 101/3 Sasina, vyvěšen 12. 5. 2021-28.5.2021, schválen RO 22.11.2021 bodem č. 11, smlouva ze dne 11.4.2021 -10.4.2027
- Kupní smlouva ze dne 11. 1. 2023 vč. Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 430047 ze dne 11. 1. 2023, d.č. 500019 ze dne 12. 1. 2023 (prodej pozemku p.č. 299/63 o výměře 954 m2 v k.ú. Svitávka)
- Kupní smlouva ze dne 3. 4.2023 vč. Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 430192 ze dne 5. 4. 2023, d.č. 5000026 ze dne 12. 4. 2023 (prodej pozemku p.č. St. 107/4 o výměře 5 m2 v k.ú. Svitávka)

- Kupní smlouva ze dne 6. 6. 2023 vč. Protokolu o předání stroje a proškolení obsluhy ze dne 9. 7. 2023, d.č. 100762 ze dne 19. 7. 2023, d.č. 600010 ze dne 19. 7. 2023 (prodávající: HITL, s.r.o., " Drtič Negri 290 DI")
- Smlouva o darování pozemku ze dne 11. 1. 2023 vč. Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 500021 ze dne 16. 1. 2023 (pozemek p.č. 1775/22 v k.ú. Svitávka, dárcce: EKOTEERM, spol. s r.o.)
- Smlouva o zřízení věc. břemene č. PR - 014330063166/001-ADS obnova sítě NN Sasina, bylo schváleno RO usnesením č. 8 dne 22.4.2020, smlouva podepsána 30.5.2023
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na nákup drtiče (Výzva k podání nabídky 20. 4. 2023, Nabídky ze dne 25. 4. 2023 a 27. 4. 2023)
- Dokumentace k veřejné zakázce Obnova Lěw-Beerovy vily ve Svitávce: Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce ze dne 28.6.2022
- Smlouva o dílo - návrh ze dne 28.6.2023
- Seznam vyzvaných dodavatelů - A.Q.Attentus Qualitatis s.r.o., Ekostavby Jabůrek s.r.o., Artouni Karine, Ak.mal., Jaroslav Vaněrka
- Detail veřejné zakázky z profilu zadavatele, datum zveřejnění 28.6.2023
- Ekostavby Jabůrek s.r.o. došlo 12.7. 2023 - Návrh smlouvy o dílo ze dne 9.7.2023
- A.Q. Attentus Qualitatis s.r.o.došlo 12.7.2023 - Návrh smlouvy ze dne 10.7.2023
- Protokol z otevírání obálek s nabídkami a zpráva komise z 13.7.2023
- Rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.7.2023 a email ze dne 14.7.2023 s potvrzením o přečtení
- Email s oznámením o rozhodnutí zadavatele s potvrzením o přečtení
- Smlouva o dílo Městys Svitávka a A.Q. Attentus Qualitatis s.r.o. ze dne 1.8.2023
- Pravidla pro tvorbu a čerpání Fondu obnovy vodohospodářského majetku zřízeného v souladu s § 5 odst. 1, zákona č. 250/2000 Sb., podle zákona č. 274/2001 Sb. ze dne 15. 1. 2016
- Vnitřní směrnice č.1/2021 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - RM Svitávka č.5 ze dne 9.12.2020
- Zpráva o výsledku kontroly v organizaci Základní škola Svitávka, okres Blansko, příspěvková organizace ze dne 16. 6. 2023 provedené na základě smlouvy o spolupráci na provedení veřejnosprávní kontroly č. 2023004 uzavřené dne 26. 1. 2023
- Zápis ze 7. schůze Rady městyse Svitávka konané dne 20. 3. 2023
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva městyse Svitávka konaného dne 12. 12. 2022
- Zápis z zasedání zastupitelstva městyse za období leden - září roku 2023