



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

SpZn.: S - JMK 74974/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce ŠERKOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2023. 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 Šerkovice
Šerkovice 33, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Eva Sedláčková

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:

Květoslav Tesař - starosta

Dana Zaccpalová - 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 17. srpna 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. 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 Šerkovice za rok 2022

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 2022 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,45 %
- 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 Šerkovice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 23. března 2023 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 23. března 2023. 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 Šerkovice. 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 efektivy 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Obce Šerkovice na rok 2022
- Obec Šerkovice - Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 8/2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Schválený rozpočet Obce Šerkovice na rok 2022
- Střednědobý výhled obce Šerkovice na období 2024 - 2026
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Šerkovice na období 2022 - 2024
- Obec Šerkovice - Závěrečný účet za rok 2021
- Obec Šerkovice - Návrh Závěrečného účtu za rok 2022
- Inventurní karty majetku invent. č. 0214000034 - Veřejné osvětlení lokalita cesta k SKA, invent. č. 0214000035 - Veřejné osvětlení lokalita Rašovská, invent. č. 0214000036 - Místní komunikace úsek kolem Rašovského potoka (Rašovská)
- Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 31. 1. 2023
- Inventurní soupis k dokladové inventuře účtů 041, 042, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 194, 231, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 341, 342, 373, 374, 378, 388, 389, 401, 403, 406, 451, 934 dle stavu k 31. 12. 2022
- Inventurní soupis k fyzické inventuře účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 112, 132, 139, 261, 263, 901, 902, 909 dle stavu k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 15. 12. 2022
- Smlouva č. JMK076528/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce Rekonstrukce sociálního zařízení OÚ a zřízení kuchyňského koutu v kanceláři ze dne 5. 9. 2022, účetní doklady č. 22-001-00058, č. 22-001-00111, 22-001-00112, 22-001-00143, 22-701-00202, 22-701-00263 (kuchyňka s dřezem, vodoinstalační a elektroinstalační práce, stavební práce, kávovar, mikrovlnná trouba, vybavení sociálního zařízení)
- Rekapitulace mezd za období 1 - 12/2022
- Mzdové listy za období 1 - 12/2022
- Rekapitulace mezd období 1/2022 - 8/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2022
- Pokladní doklady za měsíc srpen roku 2022
- Darovací smlouva ze dne 31. 3. 2022 - finanční dar pro Oddíl malé kopané TJ Šerkovice "A"
- Výdajový pokladní doklad č. 22-701-00101 ze dne 31. 3. 2022
- Darovací smlouva ze dne 31. 3. 2022 - finanční dar pro Oddíl malé kopané TJ Šerkovice "B"
- Výdajový pokladní doklad č. 22-701-00100 ze dne 31. 3. 2022
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z dotačního programu Podpora rozvoje Jihomoravského kraje pro rok 2022 na akci Rekonstrukce sociálního zařízení OÚ a zřízení kuchyňského koutu v kanceláři ze dne 26. 1. 2023
- Smlouva č. Š/2022/0004/NS o pronájmu pozemku ze dne 25. 5. 2022 - pronájem části pozemku p. č. 253/1 a 253/3
- Záměr obce prodat, směniti nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout nebo jej poskytnout jako výpůjčku ze dne 13. 4. 2022 - pronájem části pozemku p. č. 253/1 a 253/3
- Pokladní příjmový doklad č. 22-701-00120 ze dne 25. 5. 2022
- Smlouva Š/2022/0001/NS o nájmu bytu ze dne 26. 2. 2022 - byt v budově č. p. 33
- Záměr obce prodat, směniti nebo darovat nemovitý majetek, pronajmout nebo jej poskytnout jako výpůjčku ze dne 7. 10. 2021 - byt v budově č. p. 33
- Zápis z výběrového řízení za účelem nájmu obecního bytu v Šerkovicích konaného dne 26. 10. 2021 - byt v budově č. p. 33
- Dodatek č. 1 ke smlouvě Š/2022/0001/NS ze dne 28. 2. 2022 - byt v budově č. p. 33
- Dodatek č. 2 ke smlouvě Š/2022/0001/NS ze dne 21. 6. 2022 - byt v budově č. p. 33
- Smlouva o dílo č. 1/2022 ze dne 31. 3. 2022 - Oprava místní komunikace a povrchové vody: úsek parcela č. 150, 533/1 a 2208 v k.ú. Šerkovice
- Kupní smlouva č. Ks Zo 002-2022 ze dne 30. 6. 2022 - nákup Kompaktního traktoru John Deere
- Kupní smlouva ze dne 16. 11. 2022 (parc. č. 2098/2 - ostatní plocha o výměře 61 m2)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. BP-21/154 ze dne 20. 1. 2022 - nabytí pozemků p.č. 73/1 a 73/3
- Příloha ke Smlouvě o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. BP-21/154 ze dne 20. 1. 2022 - ocenění pozemků - p.č. 73/1 a 73/3

- Účetní doklad č. 22-007-00001 ze dne 26. 1. 2022 - zařazení do majetku nabyté pozemky - p.č. 73/1 a 73/3
- Smlouva o převodu podílu ve společnosti s ručením omezeným ze dne 15. 12. 2022 (nabyvatel DSO KTS EKOLOGIE, Zastávka), účetní doklad č. 22-003-00016 ze dne 31. 12. 2022
- Smlouva o úvěru 1331801686 ze dne 2. 6. 2022 - financování nákupu Kompaktního traktoru John Deere
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 20. 9. 2022 (Lesy ČR, s. p., Hradec Králové - obtěžený, parc. č. 2067/1)
- Záměr obce prodat, směnit a darovat nemovitý majetek, pronajmout nebo jej poskytnout jako výpůjčku ze dne 15. 8. 2022 (prodej části parc. č. 281/1 a pronájem prostor v budově OÚ)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Traktor pro obec Šerkovice"
- Výzva k podání nabídky ze dne 12. 5. 2022 - osloveny tři firmy k podání nabídek - "Traktor pro obec Šerkovice"
- Zápis z výběrového řízení na dodavatele akce - "Traktor pro obec Šerkovice"
- Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu účinná od 21. 7. 2017
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 16. 12. 2021
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 27. 1. 2022
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 12. 5. 2022
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 17. 3. 2022
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 26. 5. 2022
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 9. 6. 2022
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 11. 8. 2022
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Šerkovice konaného dne 1. 11. 2021
- Zápisy z veřejných zasedání zastupitelstva obce konaných dne 15. 9. 2022, 14. 10. 2022, 10. 11. 2022

