



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

SpZn.: S - JMK 85851/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

městyse BOLERADICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 23. – 24. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 13. – 14. 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: Úřad městyse Boleradice
Boleradice 401, 691 12 Boleradice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

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:

Antonín Vejvančický - starosta

Gabriela Praxová - 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 18. října 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 městyse Boleradice 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 3,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,69 %
- 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 Boleradice k 31. 12. 2022 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. 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 14. 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 městyse Boleradice. 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. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Boleradice na rok 2022, Schválený rozpočet městyse Boleradice na rok 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria na dobu od 1. 1. 2022 do schválení rozpočtu městyse na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022 ze dne 12. 5. 2022 a č. 6/2022 ze dne 12. 9. 2022, Opis rozpočtových změn za období 1-9/2022
- Rozpočtové opatření č. 7/2022 ze dne 7. 11. 2022 a č. 9/2022 ze dne 19. 12. 2022, Opis rozpočtových změn za období 1-12/2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Boleradice na období 2023-2024, Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce Boleradice na období 2023-2024
- Návrh Závěrečného účtu Městyse Boleradice za rok 2021, Schválený Závěrečný účet Městyse Boleradice za rok 2021
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. za období 9/2022
- Bankovní výpisy ČSOB za období 9/2022
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. za prosinec 2022
- Bankovní výpisy ČSOB za prosinec 2022
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 33 za rok 2022
- Zůstatky bankovních účtů a pokladny k 30. 9. 2022
- Zůstatky bankovních účtů a pokladny k 31. 12. 2022
- Inventurní karta č. 22220416 - Sběrný dvůr sjezd (zařazení do majetku dne 28. 3. 2022 doklad č. 22-050-00039)
- Inventurní karta č. 22220418 - Přístřešek na tříděný odpad 2x (zařazení do majetku dne 31. 3. 2022 dokl.č. 22-050-00042)
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků Základní školy a Mateřské školy Boleradice ke dni 31. 12. 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdový list pracovníka s os. č. 111 za období 1-12/2022 (dohoda o provedení práce - uklízečka),
- Mzdový list pracovníka s os. č. 43 za období 1-12/2022 (dohoda o pracovní činnosti - knihovnice),
- Bankovní výpis ČSOB a.s. č. 267 a doklad č. 22-818-00267 ze dne 12. 12. 2022 (odměny z dohod za listopad 2022)
- Mzdový list pracovníka s os. č. 39 za období 1-6/2022 (dohoda o provedení práce - kronikářka)
- Mzdové listy zaměstnanců s os. č. 2 a 3 za období 1-12/2022 (pracovní poměry), Bankovní výpis ČSOB a.s. č. 267 a doklad č. 22-818-00267 ze dne 12. 12. 2022 (mzdy za listopad 2022)
- Odměňování členů zastupitelstva s os. č. 1, 68, 88, 95, 96, 125, 126 za období 1-9/2022, Bankovní výpis ČSOB a.s. č. 177 a doklad č. 22-818-00177 ze dne 10. 8. 2022 (odměny ZO za 7/2022)
- Odměňování členů zastupitelstva s os. č. 1, 68, 88, 95, 96, 125, 126 za období 10-12/2022, Bankovní výpis ČSOB a.s. č. 245 a doklad č. 22-818-00245 ze dne 10. 11. 2022 (odměny ZO za 10/2022)
- Pokladní doklady od č. 22-701-00587 do č. 22-701-00635 za období 9/2022
- Pokladní doklady od č. 22-701-00722 do č. 22-701-00758 za období 12/2022
- Pokladní deník za období 12/2022
- Pokladní deník za období 9/2022
- Doklad č. 22-050-00114 - vyúčtování dotace pro Římskokatolickou farnost Boleradice ze dne 13. 12. 2022
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro Obec Hrušky ze dne 27. 6. 2022
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 12. 2021 s pracovníkem os. č. 43 (knihovnice), Bankovní výpis ČSOB a.s. č. 103 a doklad č. 10. 5. 2022 (odměna za 4/2022)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2021 s pracovníkem os. č. 39 (kronikářka), Bankovní výpisy ČSOB a.s. č. 114 ze dne 23. 5. 2022 a č. 129 ze dne 10. 6. 2022 (odměna za zápis do kroniky)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2021 s pracovníkem os. č. 111 (uklízečka), Bankovní výpis ČSOB a.s. č. 103 a doklad č. 22-818-00103 ze dne 10. 5. 2022 (odměna za 4/2022)
- Smlouva o poskytnutí dotace pro Římskokatolickou farnost Boleradice ze dne 18. 3. 2022
- Žádost o dotaci pro Římskokatolickou farnost Boleradice ze dne 25. 1. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace pro Vinařský spolek Boleradice ze dne 18. 3. 2022
- Žádost o poskytnutí dotace pro Vinařský spolek Boleradice ze dne 15. 12. 2022
- Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 4045/7 v k.ú. Boleradice ze dne 1. 8. 2022
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 4045/7 v k.ú. Boleradice

- Smlouva o dílo na vyhotovení projektové dokumentace pro provedení stavby a výběr zhotovitele díla pro projekt „Odkanalizování městyse Boleradice a výstavba ČOV“ č. HS1260 uzavřená dne 30. 3. 2022 se společností DUIS s. r. o., IČO 47916311, Faktura přijatá č. 2230066 a účetní doklad č. 22-010-00290 ze dne 7. 12. 2022 (předpis úhrady za smlouvu o dílo na PD „Odkanalizování městyse Boleradice a výstavba ČOV“), Bankovní výpis KB a.s. č. 70 a doklad č. 22-801-00070 ze dne 29. 12. 2022 (úhrada faktury přijaté č. 2230066)
- Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 3753/3 a p.č. 3753/4 v k.ú. Boleradice ze dne 13. 5. 2022
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 1581/4 odděleného z pozemku p.č. 1581 v k.ú. Boleradice ze dne 30. 6. 2022
- Záměr na prodej pozemku p.č. 1581 v k.ú. Boleradice
- Směnná smlouva na směnu částí pozemků p.č. 3760/30 odděleného z pozemku p.č. 3760/12 a pozemku p.č. 3998/5 odděleného z pozemku p.č. 3998/1 za pozemek p.č. 3726/2 odděleného z pozemku p.č. 3726 v k.ú. Boleradice ze dne 29. 4. 2022, Záměr na směnu částí pozemků p.č. 3760/12 a p.č. 3998/1 v k.ú. Boleradice
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330062476/002 s EG.D, a. s. ze dne 14. 2. 2022
- Výzva k podání nabídky a k účasti v zadávacím řízení pro veřejnou zakázku malého rozsahu „Odkanalizování městyse Boleradice a výstavba ČOV“ - projektová dokumentace pro provedení stavby a výběr zhotovitele díla ze dne 28. 1. 2022, Seznam oslovených uchazečů, Seznam členů komise pro otevírání obálek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 21. 2. 2022, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky projednáno v Radě obce dne 21. 2. 2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola ze dne 12. 12. 2022
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Římskokatolické farnosti Boleradice ze dne 19. 12. 2022
- Zápis č. 85 až č. 101 schůze Rady městyse Boleradice za období leden až září 2022
- Zápis č. 1 až č. 5 schůze Rady městyse Boleradice za období říjen až prosinec 2022
- Zápis z jednání výboru finančního konaných ve dnech 21. 2., 2. 5., 6. 6., 7. 9., 22. 9., 12. 12. 2022
- Zápis z schůzí Kontrolního výboru konaných ve dnech 21. 2., 2. 5., 5. 9., 12. 12. 2022
- Zápis z 17. zasedání Zastupitelstva městyse Boleradice konaného dne 2. 12. 2021
- Zápis z 18. zasedání Zastupitelstva městyse Boleradice konaného dne 24. 2. 2022
- Zápis z 19. zasedání Zastupitelstva městyse Boleradice konaného dne 5. 5. 2022
- Zápis z 20. zasedání Zastupitelstva městyse Boleradice konaného dne 9. 6. 2022
- Zápis z 21. zasedání Zastupitelstva městyse Boleradice konaného dne 8. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva městyse Boleradice konaného dne 20. 10. 2022
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva městyse Boleradice konaného dne 15. 12. 2022

