



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

SpZn.: S - JMK 92305/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce HLUBOKÉ MAŠŮVKY, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 8. – 9. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 23. – 24. května 2022. 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 Hluboké Mašůvky
Hluboké Mašůvky 10, 671 52 Hluboké Mašůvky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Bc. Dagmar Dohnalová
Ing. Miluše Horáková

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:

Bc. Zbyněk Frey - starosta
Mgr. Jana Gabrhelová - 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 26. října 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 Hluboké Mašůvky za rok 2021

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 2021 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 2,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Hluboké Mašůvky k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Hluboké Mašůvky, dne 24. května 2022

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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Hluboké Mašůvky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Zbyněk Frey

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Mgr. Jana Gabrhelová

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC
HLUBOKÉ MAŠŮVKY
PSČ: 671 52, IČ: 00292770
-1-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2021 včetně plnění za předcházející rok (obec Hluboké Mašůvky)
- Evidence rozpočtových opatření za období 1/2021 - 9/2021, rozpočtová opatření č. 1-8
- Opis rozpočtových změn za období 1/2021 - 12/2021 (rozpočtová opatření č. 1-11, změna rozpisu č. 1)
- Schválený rozpočet obce Hluboké Mašůvky na rok 2021
- Návrh závěrečného účtu obce Hluboké Mašůvky za rok 2020
- Závěrečný účet Hluboké Mašůvky za rok 2020
- Bankovní výpis č. 009 ze dne 30.09.2021 - Česká spořitelna, a.s. (vyplacení odměn členů zastupitelstva za období 8/2021 - osobní čísla 107, 135, 198, 176)
- Bankovní výpis za období 09/2021, Česká spořitelna, a.s., (od dokladu č. 21-100-237 do dokladu č. 21-100-249)
- Pohyby na běžném účtu vedeném u ČS a.s. za období 01. - 20.12.2021
- Dodavatelská faktura č. 20210060 ze dne 31.08.2021 (mulčovač), účetní doklady č. 21-100-237, 21-801-157 pol. 13, Protokol o zařazení č. 24/2021, inventární karta č. 028-786
- Daňový doklad k přijaté platbě ze dne 17.09.2021 (dřevěné odpadkové koše), účetní doklad č. 21-801-161 pol. 2
- Zálohová faktura č. ZAL2021033 ze dne 20.05.2021, dodavatelská faktura č. 2021070 ze dne 24.05.2021 (travní sekačka - mulčovač), účetní doklad č. 21-801-093 pol. 7, protokol o zařazení č. 9/2021, inventární karta č. 028-779, účetní doklad č. 21-100-150
- Faktura - daňový doklad č. 20210050 ze dne 30.09.2021 (administrace výběrového řízení - hasičský automobil), účetní doklad č. 21-100-274, 21-801-175 pol. 6
- Faktura - daňový doklad č. 22105494 ze dne 10.11.2021 (dřevěné odpadkové koše 8 ks), účetní doklad č. 21-100-301, hromadný protokol o zařazení č. 25/2021 ze dne 10.11.2021, inventární karta 028-794 (1 ks)
- Faktura č. 202102675 ze dne 23.11.2021 (nůžkový stan - 13 ks), účetní doklad č. 21-100-340, 21-801-213 pol. 9, hromadný protokol o zařazení č. 26, inventární karta č. 028-795 (1 ks)
- Faktura V1082021 ze dne 06.12.2021 (3D dekorace - anděl), účetní doklad č. 21-100-347, 21-801-219 pol. 4, inv. karta č. 028-808
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 (příkaz starosty k provedení inventarizace za rok 2021 - plán inventur, proškolení členů inventarizačních komisí,
- Kniha došlých faktur za období 01-12/2021
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd za období 01-09/2021
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021 (sestava M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za 1-9/2021 - osobní čísla 107, 175, 135, 174, 111, 198, 176, 134, 133
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2021
- Přehled čerpání dovolené uvolněných zastupitelů - rok 2021 vč. zohlednění počtu převedených a převáděných dnů z předchozího a do dalšího kalendářního roku
- Pokladní doklad č. 21-701-362 ze dne 14. 9. 2021 (vyplacení odměn za období 8/2021 - člen zastupitelstva s osobním číslem 111, 174, 134, 107, 175, 133, nečlen zastupitelstva s osobním číslem 184 a zaměstnanec s osobním číslem 55)
- Pokladní doklady za měsíc červenec 2021
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2021
- Pokladní deník za 9/2021 (od dokladu č. 21-701-344 do dokladu č. 21-701-383)
- Porovnání kapitálových výdajů a přírůstků majetku za období leden - září 2021
- Účetní doklady související s realizací veřejné zakázky "Obnova místních komunikací KOPEC III"
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 01/2021 - 12/2021, vnitřní účetní doklady č. 21-299-111 a 116
- Zařazovací protokol č. 23/2021 (mobilní telefon), inventární karta č. 028-785, zařazovací protokol č. 22/2021 (monitor), inventární karta č. 028-784, účetní doklad č. 21-701-329
- Vnitřní účetní doklad č. 21-299-038 (vyřazení zmařených investic dle usnesení ZO ze dne 21.07.2021)
- Hromadný protokol o vyřazení č. 2/2021, inventární karty č. 3, 86, 89 (internet, počítač, motorová stříkačka), účetní doklad č. 21-299-022
- Darovací smlouva ze dne 01.04.2021 (věcný dar pro Nemocnici Znojmo), dodavatelská faktura č. FAZ2102792 ze dne 17.02.2021, účetní doklady č. 21-100-031, 21-801-039 pol. 6

- Darovací smlouva ze dne 03.11.2021 (obec příjemcem finančního daru na pořízení workoutových prvků do areálu fotbalového hřiště), účetní doklad č. 21-801-186
- Darovací smlouva ze dne 10.08.2021 (finanční dar ve prospěch obcí zasažených vichřicí v červnu 2021), Darovací smlouva ze dne 10.08.2021 (finanční dar pro obec Mikulčice), účetní doklady č. 21-801-146 pol. 14 až 20
- Darovací smlouva ze dne 16.06.2021 (obec jako obdarovaná 7 ks obrazů A.F. Stehlíka), zařazovací protokoly č. 11-17/2021, inventární karty 032-460 až 466, účetní doklad č. 21-299-024
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 6. 2021 (údržba veřejné zeleně), Mzdový list za 6/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 128
- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2021 (údržba veřejných prostranství), Platový výměr ze dne 31. 3. 2021, Dodatek k pracovní smlouvě ze dne 15. 9. 2021, Mzdový list za 3-9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 55
- Dodatek č. 1 ze dne 20.12.2021 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 02/2021 (příjemce SH ČMS - SDH Hluboké Mašůvky)
- Finanční vypořádání poskytnuté dotace z rozpočtu obce k projektu "Rekonstrukce oplocení hřiště včetně vjezdové brány, vytvoření míst na sezení vedle střídaček" ze dne 31.12.2021; Závěrečná zpráva - stručný popis realizovaného projektu
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 01/2021 uzavřená dne 24.03.2021 s SH ČMS - Sborem dobrovolných hasičů Hluboké Mašůvky, IČO 49440888; účelově určená dotace ve výši 10.605,- Kč na neinvestiční výdaje spojené s akcí "Výsadba stromů v Hlubokých Mašůvkách"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 04/2021 uzavřená dne 17.12.2021 s Tělovýchovnou jednotou Sokol Hluboké Mašůvky, pobočný spolek, IČO 45670919 na poskytnutí účelové dotace ve výši 68.000,- Kč na investiční výdaje spojené s akcí "Rekonstrukce oplocení hřiště vč. vjezdové brány, vytvoření míst na sezení vedle střídaček"
- Finanční vypořádání přijaté dotace z rozpočtu JMK - účelové neinvestiční finanční podpory ve výši 250.000,- Kč na realizaci akce "Oprava chodníků v lokalitě Na Kopci", ÚZ 00221
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva průmyslu a obchodu ve výši 787.255,- Kč na podporu financování projektu "Výměna svítidel veřejného osvětlení - Hluboké Mašůvky"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva vnitra na podporu realizace projektu Hluboké Mašůvky - Dopravní automobil; účelové investiční finanční prostředky ve výši 450.000,- Kč
- Smlouva o finančním příspěvku za vybudování inženýrských sítí ze dne 17.08.2021 (obec příjemce příspěvku za vybudování inženýrských sítí), účetní doklad č. 21-801-152 pol. 2
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK069441/21/OKH uzavřená dne 03.05.2021; investiční finanční podpora ve výši 300.000,- Kč na realizaci projektu "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Hluboké Mašůvky"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070652/21/ORR uzavřená dne 09.07.2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 250.000,- Kč na realizaci akce "Oprava chodníků v lokalitě Na Kopci"
- Nájemní smlouva ze dne 18.02.2021 (pronájem části pozemku parc. č. 2742/1 o výměře 10 m2), vnitřní účetní doklad č. 21-270-012 - předpis pohledávky, doklad č. 21-801-038 pol. 2 - úhrada pohledávky
- Dodatek č. 1 ze dne 17.12.2021 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 09.08.2021 se společností COLAS CZ, a.s., IČO 26177005, za účelem zhotovení stavby "Obnova místních komunikací KOPEC III" (méněpráce a vícepráce, termín dokončení)
- Smlouva o dílo uzavřená dne 09.08.2021 se společností COLAS CZ, a.s., IČO 26177005, za účelem zhotovení stavby "Obnova místních komunikací KOPEC III"
- Kupní smlouva uzavřená dne 09.08.2021 se společností TECHSPORT, s.r.o., Brno, IČO 25524135 (Pořízení dopravního automobilu pro jednotku SDH - Hluboké Mašůvky)
- Kupní smlouva ze dne 09.04.2021 (nákup pozemku parc. č. 1563/84), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13.05.2021, účetní doklad č. 21-801-106 pol. 2 - úhrada kupní ceny, č. 21-299-018 zařazení
- Kupní smlouva ze dne 18.02.2021 (prodej pozemku parc. č. 1188/24), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 03.03.2021, inventární karty č. 047-01188201300, 047-02936200000, účetní doklad č. 21-299-011 - vyřazení, č. 21-701-076, stvrzenka 034230 - úhrada kupní ceny
- Směnná smlouva ze dne 09.04.2021 (směna pozemků parc. č. 1502/23 a 1502/24 za pozemky parc. č. 1563/88 až 92), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13.05.2021, inventární karta 047-0152201500 (pozemek parc. č. 1502/15), dodavatelská faktura č. 20210074 ze dne 09.03.2021 (rozdělení pozemků pro směnu), účetní doklady č. 21-100-057, 21-801-049 pol. 7, účetní doklad č. 21-299-019

- Smlouva o vkladu majetku č. 09/2021 ze dne 31.10.2021 (vklad majetku do hospodaření svazku Vodovody a kanalizace Znojemska, majetek - prodloužení veř. vodovodu Hluboké Mašůvky pro 6 RD na pozemcích parc.č. 3106, 2726/10
-), vnitřní účetní doklady č. 21-299-045, 21-299-047
- Smlouva o vkladu majetku č. 10/2021 ze dne 31.10.2021 (vklad majetku do hospodaření svazku Vodovody a kanalizace Znojemska, majetek - prodloužení veř. vodovodu Hluboké Mašůvky, lokalita NIVY C na pozemcích parc.č. 31635/11, 1655/20, 1655/23, 2761/3), vnitřní účetní doklady č. 21-299-048, 21-299-049
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330059817/001 ze dne 06.01.2021 (obec jako povinná, zatížený pozemek parc. č. 2990), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 23.02.2021, vydaná faktura č. 21-200-007, účetní doklad č. 21-8012-065 pol. 4 - úhrada
- Dohoda o složení kauce ze dne 24.05.2021 (kauce na provedení opravy místní komunikace po provedení výkopových prací po napojení na inženýrské sítě), účetní doklad č. 21-801-107 pol. 2
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. 02/2021 uzavřená dne 24.03.2021 se SH ČMS - Sbořem dobrovolných hasičů Hluboké Mašůvky, IČO 49440888; účelově určená návratná finanční výpomoc ve výši 250.500,- Kč na úhradu uznatelných nákladů projektu "Výsadba stromů v Hlubokých Mašůvkách", financovaný ze Státního fondu životního prostředí
- Oznámení záměru pronájmu nemovité věci - části pozemku parc. č. 2742/1
- Oznámení záměru směny nemovitých věcí - pozemků parc. č. 1502/23 a 1502/24 za pozemky parc. č. 1563/88 až 92
- Oznámení záměru prodeje nemovité věci - části pozemků parc. č. 1188/13 a 2936 označený jako 1188/24
- Oznámení záměru vkladu majetku do hospodaření svazku obcí Vodovody a kanalizace Znojemska - prodloužení veřejného vodovodu v lokalitě k ZD na pozemcích parc.č. 3106, 2726/10
- Oznámení záměru vkladu majetku do hospodaření svazku obcí Vodovody a kanalizace Znojemska - prodloužení veřejného vodovodu v lokalitě NIVY C na pozemcích 1635/11, 1655/23, 1655/20 a 2761/13
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Obnova místních komunikací KOPEC III (výzva k podání nabídky a zadávací podmínky, pokyn k vyhlášení veřejné zakázky malého rozsahu III. kategorie, jmenovací listina komise pro otevírání nabídek a hodnotící komise, prohlášení o neexistenci střetu zájmů člena hodnotící komise, protokol o otevírání nabídek, zpráva o hodnocení a posouzení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na dodávky a služby - Pořízení nového dopravního automobilu pro jednotku SDH - Hluboké Mašůvky (zadávací dokumentace - výzva k podání nabídky, návrh kupní smlouvy, kydící list nabídky, čestné prohlášení dodavatele, technická specifikace, seznam referenčních dodávek, doklad o odeslání výzvy; seznam doručených nabídek a protokolů před otevřením obálek; proces otevírání obálek; aktivity po ukončení výběrového řízení)
- Protokol č. 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a mateřské školy, Hluboké Mašůvky, p. o. ze dne 30. 04. 2021 (kontrola za období od 01.04. 2020 do 31.03.2021)
- Zápis ze Zasedání zastupitelstva obce Hluboké Mašůvky, konaného den 08.12.2020 (rozpočet obce na rok 2021, žádost o dotace z rozpočtu MMR na projekt Obnova místní komunikace KOPEC III, prodeje pozemků, smlouva o zřízení věcného břemene)
- Zápis ze Zasedání zastupitelstva obce Hluboké Mašůvky, konaného den 23.03.2021 (návratná finanční výpomoc za účelem realizace projektu "Výsadba stromů", hodnocení veřejné zakázky Obnova veřejného osvětlení, dotace z rozpočtu MV a JMK na spolufinancování pořízení dopravního automobilu pro jednotku požární ochrany)
- Zápis ze Zasedání zastupitelstva obce Hluboké Mašůvky, konaného dne 01.06.2021 (rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace, účetní závěrka obce, závěrečný účet obce, stanovení ceny stočného)
- Zápis ze Zasedání zastupitelstva obce Hluboké Mašůvky, konané dne 21.09.2021, 12.10.2021, 14.12.2021
- Cestovní příkaz za období 29.09. - 09.10.2021; výdajový pokladní doklad č. 198 ze dne 11.10.2021