



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

SpZn.: S - JMK 70232/2020 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

### **městyse SLOUP, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. května 2021. 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 Sloup  
Sloup 1, 679 13 Sloup

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Bc. Petra Kupková  
Ing. Miluše Horáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Martin Mikulášek - starosta**  
Ing. Blanka Jenišová - 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 11. listopadu 2020, 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 Sloup za rok 2020**

**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 2020 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 ..... 30,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 3,69 %

*Vyšší podíl pohledávek na rozpočtu městyse je způsoben finančně návratnou výpomocí ve výši 6.800.000,- Kč, kterou poskytl městyš Sloup své zřízené příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Sloup na předfinancování akce: "Rekonstrukce odborných učeben a počítačové sítě". Celá návratná finanční výpomoc je krytá z programu IROP, typ financování EX post, s termínem závěrečného vyhodnocení do 30. 6. 2021.*

### IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh městyse Sloup k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Sloup, dne 18. května 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Lenka Létalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Petra Kupková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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 městyse Sloup. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Martin Mikulášek

.....  
starosta městyse

.....  
podpis starosty městyse

Ing. Blanka Jenišová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

**MĚSTYS SLOUP**  
679 13 Sloup č.p. 1, okr. Blansko  
IČ: 00280950 (1)  
Tel.: 516 435 237

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Sloup na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 4/2020 ze dne 10. 6. 2020
- Schválený rozpočet městyse Sloup na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2020 - 2022
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Schválený závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 218 ze dne 31. 12. 2020 (ČS, a.s.)
- Bankovní výpis č. 30 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Mzdový list zaměstnance městyse za rok 2020, sestavený ke dni 31. 12. 2020 (os. č. 71)
- Mzdové listy uvolněného člena a neuvolněných členů zastupitelstva městyse za rok 2020, sestavených ke dni 30. 9. 2020
- Pokladní doklady za období 16. 9. - 30. 9. 2020 (d.č. 600336 - 600360)
- Denní obraty v pokladně č. 1 za období od 1. 1. 2020 - 30. 9. 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Zřizovací listina Základní a mateřské školy Sloup, příspěvkové organizace ze dne 26. 3. 2020, která nabývá účinností dnem 1. 7. 2020
- Darovací smlouva ze dne 24. 9. 2020 (finanční dar, příjemce: Sigma pumpa - kulturní těleso)
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 4. 2020 (Veřejné prostranství - úklidové práce, péče o zeleň), vč. Výkazu práce za měsíc květen a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2020, sestaveného ke dni 30. 9. 2020 (os. č. 63)
- Platový výměr ze dne 27. 12. 2019 a ze dne 28. 2. 2020 (k Pracovní smlouvě ze dne 9. 5. 2018, vč. jejich dodatků č. 1 - 7, os. č. 71)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu městyse Sloup na rok 2020 č. 1/2020 ze dne 24. 2. 2020 vč. Žádosti o poskytnutí dotace ze dne 17. 2. 2020 (příjemce: Tělovýchovná jednota Sloup, z.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu městyse Sloup na rok 2020 číslo 4/2020 ze dne 11. 6. 2020 vč. Žádosti o návratnou finanční výpomoc ze dne 1. 6. 2020 (úhrada části nákladů v souvislosti s generální opravou sociálního zařízení v kempu ve Sloupě);
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu městyse Sloup na rok 2020 číslo 5/2020 ze dne 11. 6. 2020 vč. Žádosti o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 10. 6. 2020 a Dodatku č. 1 ze dne 11. 12. 2020 (rekonstrukce odborných učeben a počítačové sítě)
- Smlouva č. JMK065513/20/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 29. 9. 2020 (neinvestiční dotace na projekt s názvem: "Opravy v kulturním domě ve Sloupě")
- Účetní doklady vztahující se k čerpání neinvestiční dotace na projekt s názvem: "Opravy v kulturním domě ve Sloupě" v roce 2020 (d.č. 200381 ze dne 28. 12. 2020 a d.č. 101034 ze dne 28. 12. 2020, ke Smlouvě č. JMK065513/20/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 29. 9. 2020)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 25. 2. 2020 (byt č. 259/5)
- Smlouva o dílo SL1/2020 ze dne 26. 3. 2020 (Sloup, VO, při obnově NN, zhotovitel: ENERGETIKA Boskovice spol. s r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 6. 10. 2020 (zhotovení stavby "Rekonstrukce podlah a sociálního zařízení v kulturním domě ve Sloupě", zhotovitel: Elektro Brevex, s.r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 11. 11. 2020 (nákup pozemku p.č. 74/7 o výměře 24 m<sup>2</sup> v k.ú. Sloup v Moravském Krasu)
- Smlouva o účasti městyse Sloup na financování díla "Sloup, Prodloužení kanalizace podél silnice II/337, Sloup" prováděné "Svazkem obcí Sloup, Šošůvka - ČOV A KANALIZACE" jako investorem, prostřednictvím vybraného dodavatele uzavřená dne 7. 8. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330051878/001 ze dne 1. 7. 2020 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Sloup, VO, při obnově NN" (Výzva k podání nabídek ze dne 12. 3. 2020, Pověření komise k otvírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 3.

2020, Protokol o otvírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 3. 2020, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 27. 3. 2020)

- Směrnice č. 17/2019 pro poskytování ošatného ze dne 29. 11. 2019, vč. Dodatku č. 1 ze dne 23. 9. 2020
- Směrnice č. 9/1 - Vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady, ze dne 12. 12. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 11. 11. 2020, vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 13. 10. 2020 a vč. Pověření k provedení kontroly ze dne 13. 10. 2020 (kontrolovaná: Základní a mateřská škola Sloup, příspěvková organizace)
- Zápis a usnesení č. 1/2020 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup konaného 18. 2. 2020
- Zápis a usnesení č. 2/2020 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup konaného 25. 3. 2020 - telekonference
- Zápis a usnesení č. 3/2020 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup konaného 10. 6. 2020
- Zápis a usnesení č. 4/2020 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup konaného 10. 6. 2020
- Zápis a usnesení č. 5/2019 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup konaného dne 11. prosince 2019
- Zápis a usnesení č. 6/2020 ze zasedání Zastupitelstva městyse Sloup konaného 10. 6. 2020
- Evidence čerpání dovolené uvolněného člena zastupitelstva obce za rok 2020, sestavená ke dni 31. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru městyse Sloup ze dne 13. 3. 2020
- Zápis z jednání kontrolního výboru městyse Sloup ze dne 25. 5. 2020