



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



KUJMXOQ0YZY7

SpZn.: S - JMK 10440/2023 OKP
Č.j.: JMK 13925/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 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: Obecní úřad Kozojídky
Kozojídky 100, 696 63 Hroznová Lhota

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Jana Novotná

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. Otakar Březina - starosta

Milada Majtánová - 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 24. července 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 obce Kozojídky 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 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,10 %
- 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 Kozojídky k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 25. ledna 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 25. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 Kozojídky. 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 efektivitu 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. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - č. 7/2023
- Rozpočtová opatření č. 8/2023 - 13/2023; Opis rozpočtových změn za období 1-12/2023 (k 31. 12. 2023 bylo provedeno celkem 13 rozpočtových opatření)
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu na rok 2024 - 2025; Schválený střednědobý výhled na rok 2024 - 2025
- Schválený závěrečný účet za rok 2022; Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2023; Komerční banka č. 195, Česká národní banka č. 60
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 7. 2023; Komerční banka č. 120, Česká národní banka č. 30
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 7. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období 1-7/2023, čísla dokladů od 23-001-00001 do 23-001-00123
- Kniha došlých faktur za období 8-12/2023; čísla dokladů od 23-001-00124 do 23-001-00280
- Kniha vydaných faktur za období 1-7/2023, čísla dokladů od 23-040-00001 do 23-040-00004
- Kniha vydaných faktur za období 8-12/2023; čísla dokladů od 23-040-00005 do 23-040-00014
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-7/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 8-12/2023
- Pokladní doklady za období 12/2023; čísla dokladů od 23-701-00271 do 23-701-00293
- Pokladní doklady za období 6/2023 (č.d. 23-701-00159 - č.d. 23-701-00183)
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2023 do 30. 6. 2023
- Účtový rozvrh obce na rok 2023
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu obce sestavený k 31. 7. 2023
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2023; Mzdový list zaměstnance os. č. 26 za období 1/2023 - 4/2023
- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2023; Platový výměr ze dne 31. 3. 2023; Mzdový list zaměstnance os. č. 27 za období 4/2023 - 7/2023
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 3. 2023 (Kozojídky - Výstavba hasičské zbrojnice)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ze dne 13. 4. 2023 (Osázení valů v obci Kozojídky)
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 2. 7. 2023 (obec propachtovatel)
- Smlouva o dílo č. 01/2023 ze dne 3. 2. 2023 k veřejné zakázce "Rekonstrukce hasičské zbrojnice"
- Kupní smlouva ze dne 15. 11. 2023 (prodávající - obec Kozojídky, prodej pozemků)
- Smlouva o úvěru č. 99044141711 ze dne 18. 12. 2023 na profinancování výstavby fotbalových kabin v obci Kozojídky
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7700102469_1/VB ze dne 1. 3. 2023 (povinná - obec Kozojídky; oprávněný - GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem)
- Záměr č. 56 o pronájmu ze dne 16. 3. 2023
- Záměr č. 59 prodat pozemky ze dne 13. 9. 2023
- Veřejná zakázka "Rekonstrukce hasičské zbrojnice": Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 3. 11. 2022; Protokol o otevírání nabídek ze dne 25. 11. 2022; Zpráva o jednání hodnotící komise ze dne 25. 11. 2022; Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 28. 11. 2022; Písemná zpráva zadavatele ze dne 6. 2. 2023; Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení ve věstníku veřejných zakázek ze dne 7. 2. 2023
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 2/2011, aktualizace k 1. 1. 2019
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Kozojídky ze dne 20. 2. 2023; Oznámení o provedení kontroly ze dne 1. 2. 2023; Pověření k provedení kontroly ze dne 20. 2. 2023
- Zápis o průběhu 2. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 12. 2022
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-7/2023 (4 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 8-12/2023 (4 záписы)
- Zápis finančního výboru ze dne 30. 1. 2023; Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 1. 2023