



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

SpZn.: S - JMK 15074/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 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 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 23. července 2021, 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 Kozojídky 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,28 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kozojídky, dne 2. února 2022

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 Hřebacková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
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 Kozojídky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Otakar Březina

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Milada Majtánová

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC KOZOJÍDKY

Kozojídky 100
696 63 Hroznová Lhota
okres Hodonín
IČO: 00488861, tel.: 518 327 350

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období 1/2021 - 12/2021
- Rozpočtová opatření č. 1/2021 - č. 8/2021
- Rozpočtová opatření č. 9/2021 - č. 17/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu za rok 2022 - 2023; Schválený střednědobý výhled na rok 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020; Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2021: Komerční banka č. 171, Česká národní banka č. 58
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021, Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur za období leden-červen 2021
- Kniha vydaných faktur za období leden-červen 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec až prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až červen 2021
- Pokladní doklady za období 11/2021, č. dokladů od 20-701-00237 do 21-701-00264
- Pokladní doklady za období 4/2021, č. dokladů od 21-701-00043 do 21-701-00067
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2021 do 30. 11. 2021
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2021 do 30. 4. 2021
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Výkaz Fin2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 25. 8. 2021 (obec dárce)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 28 za období 1/2021 - 6/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 14 za období 4/2021 - 6/2021
- Pracovní smlouva ze dne 1. 5. 2021; Platový výměr ze dne 1. 5. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 11 za období 5/2021 a 6/2021
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12. 2. 2021 pro Římskokatolickou farnost Hroznová Lhota na rekonstrukci interiéru předsíně kostela; Žádost o neinvestiční dotaci ze dne 15. 1. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 26. 7. 2021 (Udržování cyklostezek v obci Kozojídky)
- Nájemní smlouva ze dne 30. 8. 2021; Dodatek k nájemní smlouvě o pronájmu sociálního bytu ze dne 8. 9. 2021 (obec pronajímatel)
- Smlouva o pronájmu části budovy obecního úřadu ze dne 26. 4. 2021
- Smlouva o pronájmu obecního pozemku parc. č. 1546 a parc. č. 1180/2 ze dne 12. 7. 2021
- Kupní smlouva ze dne 5. 5. 2021 (prodávající - Elkoplast CZ s.r.o., Zlín) - vztahuje se k veřejné zakázce "Kompostujeme v obci Kozojídky"
- Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 9. 11. 2021 (obec prodávající; pozemek)
- Dodatek č. 1 ze dne 8. 12. 2021 ke smlouvě o zápůjčce ze dne 16. 12. 2015 (vydlužitel - MAS Strážnicko, z.s., Strážnice ; zapůjčitel - obec Kozojídky)
- Dodatek č. 7 ze dne 23. 6. 2021 ke smlouvě o půjčce ze dne 15. 11. 2012 (věřitel - Vodohospodářské stavby Javorník-CZ s.r.o.; dlužník - obec Kozojídky)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 8. 4. 2021 (obec povinná)
- Záměr č. 51 pronajmout část budovy obecního úřadu ze dne 11. 2. 2021
- Záměr č. 53 o pronájmu pozemků ze dne 26. 5. 2021 (obec - pronajímatel; pronájem pozemků parc. č. 1546 a parc. č. 1180/2)
- Veřejná zakázka "Kompostujeme v obci Kozojídky": Zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 10. 3. 2021; Protokol o otevírání obálek ze dne 24. 3. 2021; Protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 24. 3. 2021; Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 28. 4. 2021; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 28. 4. 2021
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 2/2011
- Protokol o kontrole vykonané v MŠ Kozojídky ze dne 26. 2. 2021
- Zápis o průběhu 19. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 9. 12. 2020

- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec-prosinec 2021 (3 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden-červen 2021 (3 zápisy)
- Zápis o provedené kontrole kontrolního výboru konané dne 22. 2. 2021; Zápis o provedené kontrole finančního výboru konané dne 24. 2. 2021