



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



SpZn.: S - JMK 4758/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce KOZOJÍDKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. 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: Obecní úřad Kozojídky
Kozojídky 100, 696 63 Hroznová Lhota

Přezkoumání vykonal:

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

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:

Ing. Zdeněk Jurček - místostarosta
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 21. července 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 obce Kozojídky 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 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. 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 20. 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 místostarosta 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 Hřebacková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 6/2022
- Rozpočtová opatření č. 7/2022 - č. 13/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021; Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2022: Komerční banka č. 193, Česká národní banka č. 41
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur sestavená k 30. 6. 2022, č. 22-001-00001 až č. 22-001-00086
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2022, č. 22-001-00087 až č. 22-001-00202
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden až červen 2022
- Pokladní doklady za měsíc říjen 2022 (č.d. 22-701-00225 - č.d. 22-701-00247)
- Pokladní doklady za období červen 2022 (č. 22-701-00119 - č. 22-701-00152)
- Pokladní deník za období od 1. 10. 2022 do 31. 10. 2022
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2022 do 30. 6. 2022
- Účtový rozvrh obce na rok 2022
- Výkaz Fin 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu obce sestavený k 30. 6. 2022
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2022; Mzdový list zaměstnance č. 30 za období 1 -6/2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 19. 12. 2022 (Kozojídky - sušárna tabáku)
- Smlouva o dílo č. 12/07/22 ze dne 13. 7. 2022 k veřejné zakázce "Zastřešené pódium I. etapa projekt PRV"
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 15. 6. 2022 (obec povinná)
- Smlouva o výpůjčce části nemovité věci za účelem zřízení veřejného místa zpětného odběru odpadních pneumatik ze dne 20. 7. 2022 (obec půjčitel)
- Záměr č. 54 na výpůjčku části pozemku ze dne 7. 6. 2022
- Veřejná zakázka "Zastřešené pódium I. etapa projekt PRV"; Oznámení o zahájení cenového marketingu ze dne 7. 4. 2022; Jmenování výběrové komise ze dne 29. 4. 2022; Cenový marketing - vyhodnocení ze dne 29. 4. 2022; Zápis hodnotící komise ze dne 29. 4. 2022
- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 2/2021
- Vnitřní platový předpis č. 1/2022; účinnost od 1. 9. 2022
- Protokol o výsledku kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Kozojídky ze dne 21. 9. 2022
- Zápis o průběhu 25. zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 8. 12. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-6/2022 (2 zápisy)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období 7-12/2022 (4 zápisy)
- Zápis o provedené kontrole finančního výboru obce ze dne 20. 9. 2022; Zápis o provedené kontrole kontrolního výboru obce ze dne 19. 9. 2022