



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



SpZn.: S - JMK 63101/2023 OKP
Č.j.: JMK 80261/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce ROZKOŠ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. května 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 Rozkoš
Rozkoš 1, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Martin Plíšek - starosta

Bc. Lubomír Hruža - 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 20. září 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 Rozkoš 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 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 43,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Podíl závazků na rozpočtu obce ve výši 3.418.836,85 Kč, tj. 43,20 %, je tvořen fakturou se splatností v roce 2024 (uhrazena dne 10. 4. 2024 dokladem č.300049).

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

Dluh obce Rozkoš 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 31. května 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 31. května 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 Rozkoš. 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 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.

Lenka Kosmáková

.....
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
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2023
- Rozpočtové opatření č.3/2023 a č.7/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu 2024-2026
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy účtů obce k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023
- Účetní doklad č.900112 - pořízení nového počítače (pořizovací cena 24.787,-- Kč)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Plán inventur na rok 2023 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2023
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 - LV č.10001 k.ú.Rozkoš u Jevišovic
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.900001-158
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.2023001-8
- Rekapitulace mezd za období 09/2023 a za období 12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Pokladní deník za období prosinec 2023, doklady č.200205-211
- Pokladní deník za srpen a září 2023, doklady č.200162-182
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2023 a k 31. 12. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2023, údržba veřejné zeleně, Pracovní výkazy za měsíce 05-09/2023, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 8 za období 05-09/2023
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 5.402.018,-- Kč na realizaci akce "Úprava místních komunikací v obci Rozkoš", poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 275.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Oprava hygienického zázemí"
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 79.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Revitalizace nádrže na návsí"
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Oprava hygienického zázemí", zhotovitel VHS plus, spol. s r.o.
- Smlouva o dílo na realizaci stavby "Úprava místních komunikací v obci Rozkoš" ze dne 20. 4. 2023, zhotovitel: Dopravní stavby Smrčka s.r.o.
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Úprava místních komunikací v obci Rozkoš"
 - Výzva k podání nabídky včetně zadávací dokumentace ze dne 14. 2. 2023 (osloveny čtyři firmy),
 - Protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 3. 2023 (doručeny 3 nabídky), Oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 3. 2023 (vybraný dodavatel: Dopravní stavby Smrčka s.r.o.)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Rozkoš konaného dne 14. 12. 2022
- Záписы z jednání Zastupitelstva obce Rozkoš konaných v období leden až září 2023
- Záписы ze zasedání zastupitelstva za období říjen až prosinec 2023
- Záписы z jednání finančního výboru v roce 2023
- Záписы z jednání kontrolního výboru v roce 2023