



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

SpZn.: S - JMK 75269/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce ROZDROJOVICE, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. dubna 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Rozdrojovice Rozdrojovice 7, 664 34 Kuřim
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: **Mgr. Veronika Rychlá**

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. Daniel Stráský - starosta

Jana Párová - 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 10. září 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Rozdrojovice 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 0,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 35,34 %
- 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 Rozdrojovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 1. dubna 2021

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 obce Rozdrojovice. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím

telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 1. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Daniel Stráský

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Jana Párová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020 (stav k datu 30. 9. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 6/2020
- Rozpočtové opatření č. 4/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 až 2022 (návrh + schválený)
- Závěrečný účet za rok 2019 (návrh + schválený)
- Inventurní soupisy inventarizačních položek - účtů 018, 019, 021, 022, 311, 321, 231, 331, 336, 337, 378, 042, 374
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Bankovní výpis Komerční banky a České národní banky ze dne 31. 12. 2020
- Stav rozpuštění transferů dle projektů
- Dohoda o provedení práce ze dne 13. 2. 2020 - třídění a archivace dokumentů a ostatních materiálů na OÚ Rozdrojovice
- Mzdový list os. č. 006 - předseda finančního a třídění a archivace dokumentů a ostatních materiálů na OÚ Rozdrojovice
- Interní sdělení ze dne 27. 11. 2020 (rozhodnutí o poskytnutí odměn)
- Rekapitulace mezd za období 01-12/2020
- Rekapitulace mezd za měsíc 12/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00002, 00010, 00003, 00012, 00013, 00011 (za období 01/2020 – 12/2020)
- Bankovní výpis č. 200 ze dne 3. 11. 2020 – Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 10/2020 – člen zastupitelstva obce s osobním číslem 00002, 00010, 00003, 00012, 00013, 00011)
- Bankovní výpis č. 218 ze dne 2. 12. 2020 – Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 11/2020 – člen zastupitelstva obce s osobním číslem 00002, 00010, 00003, 00012, 00013, 00011)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 11. 2020 (předmět dohody – Odborné práce související s evidencí staveb a archivací stavební dokumentace na OÚ; zaměstnanec s osobním číslem 00050)
- Výkaz práce zaměstnance s osobním číslem 00050 za měsíc 11/2020
- Výplatnice vyúčtování mzdy v hotovosti za měsíc 11/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 00050)
- Výplatnice vyúčtování mzdy v hotovosti za měsíc 11/2020 (zaměstnanec s osobním číslem 00044)
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2020
- Pokladní doklady za 9/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 8. 12. 2020 - finanční dar 5. 000.- Kč
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 14. 10. 2020 (obec jako pronajímatel; předmět smlouvy – část pozemku p.č. 122/1 před p.č. 144 v k.ú. Rozdrojovice)
- Oznámení o záměru na pronájem pozemků – část pozemku p.č. 122/1 vedle parcely č. 144 ze dne 13. 8. 2020
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 3. 3. 2020 - pronájem nebytových prostor v budově č. p. 150 včetně vybavení - (prodej potravin)
- Záměr pronájmu ze dne 6. 2. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 28. 2. 2020 - Rekonstrukce místních komunikací v Rozdrojovicích
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 30. 7. 2020 - Rekonstrukce místních komunikací v Rozdrojovicích
- Kupní smlouva ze dne 15. 10. 2020 - nákup pozemku 1/4 p. č. 418
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 19. 11. 2020
- Kupní smlouva ze dne 15. 10. 2020 - nákup pozemku p. č. 421/1 a budovy č.p. 44
- Smlouva o vyplňovacím právu směnečném ze dne 14. 10. 2020 - směnka k platbě za budovu č.p. 44
- Bankovní výpisy Komerční banky ze dne 16. 11., 18. 11., 19. 11., 20. 11., 20. 10., 21. 10. 2020 - platba za nákup pozemku p. č. 421/1 a budovy č.p. 44
- Směnná smlouva na nemovitosti ze dne 13. 1. 2020 - směna obecního pozemku p. č. 267
- Záměr směny ze dne 19. 11. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. BM-014330059909/001 ze dne 3. 8. 2020 (předmět smlouvy – pozemek p.č. 834 v k.ú. Rozdrojovice)

- Bankovní výpis č. 177 ze dne 1. 10. 2020 – Komerční banka, a.s. (přijetí úhrady za předmět smlouvy vztahující se k uzavřené Smlouvě o zřízení věcného břemene č. BM-014330059909/001 ze dne 3. 8. 2020 (předmět smlouvy – pozemek p.č. 834 v k.ú. Rozdrojovice)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Rekonstrukce místních komunikací v Rozdrojovicích
- - Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 13. 1. 2020 - Rekonstrukce místních komunikací v Rozdrojovicích
- - Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky ze dne 30. 1. 2020 - Rekonstrukce místních komunikací v Rozdrojovicích
- - Protokol z jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 30. 1. 2020 - Rekonstrukce místních komunikací v Rozdrojovicích
- - Oznámení o výsledku výběrového řízení - rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 2. 2020 - Rekonstrukce místních komunikací v Rozdrojovicích
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 21. 12. 2016
- Zápis z 12. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 16. 12. 2019
- Zápis z 13. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 6. 1. 2020
- Zápis z 14. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 12. 2. 2020
- Zápis z 15. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 2. 3. 2020
- Zápis z 16. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 15. 4. 2020
- Zápis z 17. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 25. 5. 2020
- Zápis z 18. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 29. 6. 2020
- Zápis z 22. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 14. 10. 2020
- Zápis z 23. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 11. 11. 2020
- Zápis z 24. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 9. 12. 2020