

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

SpZn.: S - JMK 79983/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce ROZDROJOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. března 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 Rozdrojovice
Rozdrojovice 7, 664 34 Kuřim

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Helena Slámová
Mgr. Veronika Rychlá

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. 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 24. září 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.

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 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 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,86 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rozdrojovice, dne 24. března 2022

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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor

[Handwritten signature]

.....
podpis kontrolora

P o u ě n í

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

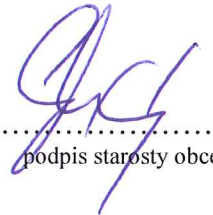
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Daniel Stráský

.....
starosta obce

Jana Párová

.....
účetní



.....
podpis starosty obce



.....
podpis účetní

OBEC
ROZDROJOVICE
664 34 Kuřim
DIČ: CZ00282499 ①

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové provizorium r. 2021
- Evidence rozpočtových opatření 1/2021-6/2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Seznam dokladů - (Evidence rozpočtových opatření za rok 2021)
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhled rozpočtu rok 2022-2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu rok 2022-2024
- Návrh závěrečného účtu obce Rozdrojovice za rok 2020
- Závěrečný účet obce Rozdrojovice za rok 2020
- Bankovní výpis č. 155 ze dne 11. 8. 2021 - Komerční banka, a.s. (příchozí úhrada - viz Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330066723/001 ze dne 27. 5. 2021; obec jako "Povinná", předmět smlouvy - pozemek p.č. 122/1 v k.ú. Rozdrojovice)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 149 ze dne 3. 8. 2021, vyplacení odměny z výkonu funkce zastupitele a Dohody o provedení práce ze dne 18. 2. 2021 třídění a archivace dokumentů a ostatních materiálů na OÚ Rozdrojovice, za období 7/2021, os. č. 6
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 129 ze dne 2. 7. 2021, vyplacení odměny z výkonu funkce zastupitele za období 6/2021, osobní číslo zastupitele 2, 10, 3, 9, 12, 13, 11, 6
- Inventarizační zpráva za rok 2021 vč. přílohy
- Plán inventur na rok 2021 vč. přílohy
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2021
- Rekapitulace mezd za období 1-8/2021
- Mzdový list zastupitelů za období 1-8/2021, os. č 2, 3, 10, 8, 9, 12, 13, 11, 6
- Rekapitulace mezd jednotlivců za období od 01/2021 do 12/2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2021
- Pokladní doklad ze dne 8. 7. 2021, vyplacení odměny z funkce zastupitele a Dohody o provedení práce ze dne 18. 2. 2021, odborné práce související s evidencí staveb a archivací stavební dokumentace na OÚ, výkaz práce za období 6/2021, os. 8
- Pokladní doklady za měsíc srpen roku 2021
- Pokladní doklady za prosinec roku 2021
- Účetní rozvrh rok 2021
- Darovací smlouva ze dne 22. 4. 2021 - finanční dar pro Linku bezpečí, z. s.
- Darovací smlouva ze dne 29. 6. 2021 - finanční dary obcím zasaženým vichřicí v červnu 2021
- Bankovní výpis č. 126 ze dne 29. 6. 2021 - finanční dary obcím zasaženým vichřicí v červnu 2021
- Účetní doklady číslo 110908 až 110917 ze dne 29. 6. 2021 - finanční dary obcím zasaženým vichřicí v červnu 2021
- Darovací smlouva ze dne 30. 12. 2021 - peněžitý dar BABYBOX
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 2. 2021, odborné práce související s evidencí staveb a archivací stavební dokumentace na OÚ, výkaz práce za období 6/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 2. 2021, třídění a archivace dokumentů a ostatních materiálů na OÚ Rozdrojovice, výkaz práce za období 7/2021
- Nájemní smlouva ze dne 20. 12. 2021 - pronájem pozemků p. č. 480/1, 480/2, 481 a budovy č. p. 350 na pozemku p. č. 480/2 - (sportovní areál)
- Oznámení záměru na pronájem pozemků ze dne 13. 5. 2021 - pronájem pozemků p. č. 480/1, 480/2, 481 a budovy č. p. 350 na pozemku p. č. 480/2 - (sportovní areál)
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 7. 7. 2020 - pozemek p. č. 421/1 včetně budovy č. p. 44 - hostinec
- Záměr na pronájem nebytového prostoru ze dne 10. 6. 2021 - pozemek p. č. 421/1 včetně budovy č. p. 44 - hostinec
- Příjmový pokladní doklad P00000894 a P00000895 ze dne 18. 8. 2021 - nájem a služby hostinec
- Smlouva o pronájmu ze dne 24. 5. 2021 - pronájem pozemku p. č. 756/1
- Záměr ze dne 6. 1. 2021 - pronájem pozemku p. č. 756/1
- Smlouva o dílo ze dne 13. 1. 2021 - "Rekonstrukce MK v Rozdrojovicích, OÚ - ZŠ, 2. etapa"
- Dodatek č.1 ke smlouvě o dílo ze dne 13. 1. 2021 - "Rekonstrukce MK v Rozdrojovicích, OÚ - ZŠ, 2. etapa"

- Záruční listina č. 2112879029 u Komerční banky ze dne 15. 12.2021 - "Rekonstrukce MK v Rozdrojovicích, OÚ - ZŠ, 2. etapa" - vyplacení zádržného proti předložení bankovní záruky
- Bankovní výpis Komerční banky č. 9 ze dne 21. 9. 2021 částečná úhrada za dílo "Rekonstrukce MK v Rozdrojovicích, OÚ - ZŠ, 2. etapa"
- - ZŠ, 2. etapa" - vyplacení zádržného proti předložení bankovní záruky
- Bankovní výpis Komerční banky č. 10 ze dne 28. 10. 2021 částečná úhrada za dílo "Rekonstrukce MK v Rozdrojovicích, OÚ - ZŠ, 2. etapa"
- Darovací smlouva ze dne 1. 3. 2021 - dar splaškové kanalizace ve prospěch obce
- Účetní doklad číslo 400009 ze dne 31. 3. 2021 - dar splaškové kanalizace ve prospěch obce
- Potvrzení o finančním nákladu stavby ze dne 23. 3. 2021 - dar splaškové kanalizace ve prospěch obce
- Kupní smlouva a dohoda o zrušení předkupního práva ze dne 8. 7. 2021 - nákup pozemků p. č. 312/3 a 312/4
- Směnná smlouva na nemovitosti ze dne 31. 5. 2021 - směna pozemků části p. č. 122/1 za p. č. 112/1
- Oznámení o záměru na směnu pozemku ze dne 14. 7. 2020 - směna části pozemku p. č. 122/1
- Účetní doklad č. 400030 ze dne 2. 8. 2021 - směna pozemků části p. č. 122/1 za p. č. 112/1
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330066723/001 ze dne 27. 5. 2021 (obec jako "Povinná", předmět smlouvy - pozemek p.č. 122/1 v k.ú. Rozdrojovice)
- Nabídky dodavatelů k výběrovému řízení "Opěrná zeď ul. Chaloupky"
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schváleno 21. 12. 2016
- Zpráva o činnosti finančního výboru ze dne 30. 6. 2021
- Zápis z 24. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 9. 12. 2020
- Zápis z 25. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 17. 2. 2021
- Zápis z 26. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 10. 3. 2021
- Zápis z 27. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 21. 4. 2021
- Zápis z 28. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 31. 5. 2021
- Zápis z 29. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 28. 6. 2021
- Zápis z 30. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 8. 9. 2021
- Zápis z 31. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 1. 11. 2021
- Zápis z 32. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 20. 12. 2021
- Objednávka opěrné zdi ul. Chaloupky ze dne 11. 12. 2020, dodavatel TVM stavby s. r. o, Předklášteří
- Faktura č. 121036 ze dne 30. 3. 2021 (vn. č. faktury 2021090), výpis z účtu Komerční banky, a. s., č. 73 ze dne 15. 4. 2021 (úč. doklad 110567)