



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

SpZn.: S - JMK 66621/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce ROZDROJOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 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 Rozdrojovice
Rozdrojovice 7, 664 34 Kuřim

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková
Mgr. Veronika Rychlá
Ing. Renata Halámková

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 12. října 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 Rozdrojovice 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 0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,57 %
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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. ledna 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 26. ledna 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 starosta obce Rozdrojovice. 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.

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Rozdrojovice na rok 2022, Schválený rozpočet obce Rozdrojovice na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022 ze dne 28. 2. 2022 a č. 3/2022 ze dne 5. 9. 2022, Seznam dokladů schválených rozpočtových opatření ke dni 30. 9. 2022
- Rozpočtové opatření č. 7/2022
- Návrh Sříděného výhledu rozpočtu obce Rozdrojovice na roky 2022, 2023, 2024
- Schválený Sříděný výhled rozpočtu obce Rozdrojovice na roky 2022, 2023, 2024
- Návrh Závěrečného účtu obce Rozdrojovice za rok 2021, Schválený Závěrečný účet obce Rozdrojovice za rok 2021
- Bankovní výpis poř. č. 20 ze dne 30. 9. 2022 - Česká národní banka
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdové listy pracovníků os. č. 6, 8, 45 za období 1-9/2022 (dohody o provedení práce)
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 208 ze dne 3. 11. 2022 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 10/2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období 1-9/2022 s os. č. 2, 3, 6, 9, 10, 11, 12, 13
- Bankovní výpis KB, a.s. č. 25 ze dne 4. 2. 2022 (odměny 1/2022) a pokladní doklad č. 252 ze dne 7. 2. 2022 (odměna 1/2022 os. č. 8)
- Darovací smlouva na nemovitost ze dne 2. 3. 2022 (nabytí pozemků p.č. 513/3 a 515/2)
- Darovací smlouva ze dne 24. 3. 2022 (obec jako dárcce, předmět smlouvy - finanční dar)
- Žádost o pokračování podpory Linky bezpečí, z.s. ze dne 16. 3. 2022 (Linka bezpečí, z.s. jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 60 ze dne 28. 3. 2022 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - viz Darovací smlouva ze dne 24. 3. 2022, obec jako dárcce, předmět smlouvy - finanční dar)
- Dohoda o provedení práce č. 1/2022 s pracovníkem os. č. 45 ze dne 3. 1. 2022 (roznos a rozvoz obědů seniorům)
- Dohoda o provedení práce č. 5/2022 s pracovníkem os. č. 6 ze dne 1. 3. 2022 (člen ZO - archivace dokladů obce)
- Dohoda o provedení práce č. 6/2022 s pracovníkem os. č. 8 ze dne 1. 3. 2022 (člen ZO - archivace dokladů staveb)
- Smlouva o pronájmu ze dne 9. 6. 2022 (pronájem částí pozemku p.č. 293/1)
- Záměr obce pronajmout ze dne 4. 5. 2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 119 ze dne 23. 6. 2022 - úhrada nájemného za pronájem pozemku roku 2022
- Smlouva o pronájmu ze dne 9. 6. 2022 (pronájem pozemků např. část p.č. 73/2 a další o celkové výměře 70 m2)
- Záměr obce pronajmout ze dne 25. 4. 2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 146 ze dne 3. 8. 2022 - úhrada nájemného za pozemky za rok 2022
- Smlouva a dílo na zakázku „Výměna oken a nový vstup do sálu II“ uzavřená s DEFENDOOR CZ, s.r.o. dne 26. 9. 2022
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 26. 9. 2022 uzavřený dne 28. 11. 2022
- Kupní smlouva ze dne 4. 7. 2022 (nákup pozemků p.č. 707/96, p.č. 707/97, p.č. 707/98, p.č. 707/99)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 150 ze dne 9. 8. 2022 - úhrada kupní ceny za nákup pozemků
- Smlouva č. BP-22/131 o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami ze dne 16. 10. 2022 (nabytí pozemku p.č. 639/1)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330063883/001-ADS ze dne 22. 4. 2022 (obec jako povinná, předmět smlouvy - pozemek p.č. 121 v k.ú. Rozdrojovice)
- Bankovní výpis poř. č. 178 ze dne 19. 9. 2022 - Komerční banka, a.s. (příchozí úhrada - viz Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330063883/001-ADS ze dne 22. 4. 2022)
- Zápis z 30. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 8. 9. 2021 (Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330063883/001-ADS)
- Sponzorská smlouva ze dne 1. 9. 2022 (obec jako obdarovaná, předmět smlouvy - finanční dar)
- Bankovní výpis č. 171 ze dne 8. 9. 2022 - Komerční banka, a.s. (příchozí úhrada - viz Sponzorská smlouva ze dne 1. 9. 2022, obec jako obdarovaná, předmět smlouvy - finanční dar)

- Výzva k podání nabídek na zakázku „Výměna oken a nový vstup do sálu II“ ze dne 5. 9. 2022, Zadávací dokumentace a krycí list nabídky ze dne 5. 9. 2022, Rozhodnutí o výběru nejnižší nabídky ze dne 26. 9. 2022
- Zápis z 32. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 20. 12. 2021
- Zápis z 33. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 28. 2. 2022
- Zápis z 34. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 21. 3. 2022
- Zápis z 35. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 30. 5. 2022
- Zápis z 36. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 29. 6. 2022
- Zápis z 37. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 5. 9. 2022
- Zápis z 38. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 21. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konaného dne 17. 10. 2022
- Zápis z 1. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 28. 11. 2022
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva obce Rozdrojovice konané dne 19. 12. 2022