



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

SpZn.: S - JMK 14503/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce HVOZDEC, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. dubna 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 Hvozdec
Hvozdec 16, 664 71 Veverská Bítýška

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková

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 byly přítomny:

Ing. Michaela Košvicová - starostka
Silvie Baráková - 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 26. 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 Hvozdec 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 0,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,59 %
- 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 Hvozdec k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. dubna 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. dubna 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 převzala starostka obce Hvozdec. 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 4/2022, Opis rozpočtových změn za období 1-7/2022, Zveřejnění RO č. 4/2022 dne 5. 5. 2022
- Návrh Rozpočtu obce na rok 2022 zveřejněn na EÚD od 15. 11. do 29. 12. 2021, Schválení Rozpočtu obce na rok 2022 provedeno na ZO dne 29. 12. 2021, Schválený Rozpočet obce na rok 2022 zveřejněn dne 27. 1. 2022
- Návrh Střednědobého výhledu obce na období 2023-2024 zveřejněn na EÚD od 15. 11. 2021 do 27. 1. 2022, Schválení Střednědobého výhledu obce na období 2023-2024 provedeno v ZO dne 29. 12. 2021, Schválený Střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2023-2024 zveřejněn dne 27. 1. 2022
- Návrh Závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn na EÚD od 19. 5. do 30. 6. 2022, Schválení Závěrečného účtu obce za rok 2021 provedeno v ZO dne 28. 6. 2022, Schválený Závěrečný účet obce za rok 2021 zveřejněn dne 30. 6. 2022
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 12. 12. 2022
- Inventurní zpráva za rok 2022 ze dne 30. 1. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Mzdový list pracovníka os. č. 142 za období duben 2022
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2022
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden až červenec 2022 s os. č. 99, 112, 113, 114, 135, 136, 137
- Odměňování členů zastupitelstva za období srpen až prosinec 2022 s os. č. 99, 112, 113, 114, 135, 136, 137 a 144, 145 (nových členů zastupitelstva obce)
- Darovací smlouva č. DS-0001/2022 na peněžní dar pro provoz obchodu ze dne 7. 2. 2022
- Účetní doklad č. 22-801-00024 a bankovní výpis č. 24 Česká spořitelna a.s. ze dne 19. 5. 2022 (úhrada 1. splátky)
- Účetní doklad č. 22-801-00029 a bankovní výpis č. 29 Česká spořitelna a.s. ze dne 16. 6. 2022 (úhrada 2. splátky)
- Účetní doklad č. 22-801-00047 a bankovní výpis č. 47 Česká spořitelna a.s. ze dne 13. 10. 2022 (úhrada 3. splátky)
- Účetní doklad č. 22-801-00057 a bankovní výpis č. 57 Česká spořitelna a.s. ze dne 5. 12. 2022 (úhrada 4. splátky)
- Darovací smlouva DS-0004/2022 ze dne 12. 5. 2022 na finanční dar od dáorce TJ Sokol Hvozdec, IČ: 484 80 509
- Účetní doklad č. 22-801-00029 a bankovní výpis č. 29 Česká spořitelna a.s. ze dne 16. 6. 2022 (příjem daru od TJ Sokol Hvozdec)
- Darovací smlouva ze dne 16. 6. 2022 od dáorce HARTMAN-RICO a.s., IČ: 449 47 429 (na nákup sedacích skládacích setů)
- Účetní doklad č. 22-801-00034 a bankovní výpis č. 34 Česká spořitelna a.s. ze dne 20. 7. 2022 (příjem finančního daru od HARTMAN-RICO a.s.)
- Smlouva darovací č. DS-0005/2022 ze dne 12. 5. 2022 (dar pozemku p.č. 56/19 ost. plocha od fyzické osoby)
- Účetní doklad č. 22-090-00004 ze dne 20. 5. 2022 (zařazení do majetku ke dni právních účinků vkladu do katastru nemovitostí)
- Dohoda o provedení práce ze dne 24. 4. 2022 s pracovníkem os. č. 142 (obsluha pumptracku)
- Dohoda o provedení práce ze dne 22. 12. 2022 se členem zastupitelstva os. č. 145 (topení na OÚ)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK075489/22/ORR ze dne 1. 8. 2022 na akci „Podpora obchodu se smíšeným zbožím ve Hvozdcí“
- Smlouva o nájmu ze dne 30. 12. 2021 (krátkodobý pronájem - pozemek p.č. 327, vrt HV-1), Účetní doklad č. 22-020-00016 (faktura vydaná) a bankovní výpis č. 47 Česká spořitelna a.s. (úhrada nájmu za vrt HV-1)
- Smlouva o pachtu a provozování kanalizací ze dne 30. 12. 2021 (krátkodobý pacht - vodohospodářský majetek), Účetní doklad č. 22-020-00010 ze dne 25. 7. 2022 (faktura vystavená) a bankovní výpis č. 36 Česká spořitelna a.s. (úhrada pachtovného)
- Kupní smlouva č. KS-0006/2022 ze dne 12. 7. 2022 (prodej p.č. 71/9)
- Oznámení o záměru prodeji pozemku č. 1/2022 ze dne 12. 5. 2022
- Kupní smlouva č. KS-0007/2022 ze dne 12. 7. 2022 (prodej p.č. 71/10)
- Oznámení o záměru prodeji pozemku č. 2/2022 ze dne 12. 5. 2022

- Smlouva o vkladu majetku do hospodaření ze dne 30. 12. 2021 (převod k hospodaření do DSO VaK Ivančice)
- Smlouva o úvěru č. 0713216119 ze dne 3. 6. 2022 od České spořitelny a.s., IČO 452 44 782 (na projekt „Obnova místních komunikací“)
- Zápis č. 6/2021 ze zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 29. 12. 2021
- Zápis č. 1/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 31. 1. 2022
- Zápis č. 2/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 4. 5. 2022
- Zápis č. 3/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 28. 6. 2022
- Zápis č. 4/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 9. 8. 2022
- Zápis č. 5/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 21. 9. 2022
- Zápis č. I/2022 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 24. 10. 2022
- Zápis č. II/2022 ze zasedání zastupitelstva obce Hvozdec dne 22. 12. 2022

