



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



KUJMXOQ0X6QB

SpZn.: S - JMK 56892/2023 OKP
Č.j.: JMK 12319/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce DRAŽŮVKY, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. ledna 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 Dražůvky
Dražůvký 114, 696 33 Archlebov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antořová**

Kontrolor: Jana Novotná

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:

Klára Čudrnáková - starostka

Hana Hořavová - 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 14. července 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 Dražůvky 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 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,38 %

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 Dražůvky 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 23. ledna 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 23. ledna 2024. 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 Dražůvky. 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. Jarmila Antošová

.....
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
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023 - 12/2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - č. 5/2023
- Rozpočtová opatření č. 6/2023 - č. 10/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Dražůvky na rok 2024 - 2025; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Dražůvky na rok 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Dražůvky za rok 2022; Schválený závěrečný účet obce Dražůvky za rok 2022
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2023: KB č. 85 a ČNB č. 13
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2023: KB č. 180 a č. 7; ČNB č. 31
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2023
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2023 (č. 23-001-00101 - č. 23-001-00275)
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2023 (č. 23-001-00001 až č. 23-001-00101)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2023
- Pokladní doklady za měsíc 4/2023 (č.d. 23-701-00223- č. d. 23-701-00245)
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2023 (č. 23-701-00432 až č. 23-701-00462)
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2023 do 30. 11. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2023 do 30. 4. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Účetní odpisový plán pro rok 2023
- Účetový rozvrh roku 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 6. 2023
- Darovací smlouva ze dne 29. 3. 2023 (obec dárce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 1. 2023; Mzdový list zaměstnance os. č. 10 za období 2/2023
- Pracovní smlouva ze dne 21. 7. 2023 (pedagog a chůva v dětské skupině); Platový výměr ze dne 21. 7. 2023; Mzdový list zaměstnance os. č. 47 za období 7 - 12/2023
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMĚK ze dne 16. 10. 2023 (na projekt: "Oprava přízemí budovy pro účely fungování dětské skupiny Mazlíci")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 3. 8. 2023 (na projekt: "Výměna VO v obci Dražůvky")
- Smlouva o dílo ze dne 28. 4. 2023 (Obec Dražůvky - nová zástavba "Pod Havránky" - inženýrské sítě pro výstavbu RD; zhotovitel VS-build, s.r.o., Družstevní 369, Želešice)
- Darovací smlouva ze dne 16. 5. 2023 (obec obdarovaná, dar pozemků)
- Kupní smlouva včetně sjednání dalších práv a povinností ze dne 6. 2. 2023 (prodej pozemků)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 3. 7. 2023 (obec povinná)
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 2. 12. 2022 (Obec Dražůvky - nová zástavba "Pod Havránky" - inženýrské sítě pro výstavbu RD; zjednodušené podlimitní řízení); Protokol o průběhu elektronické aukce ze dne 17. 3. 2023; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 28. 3. 2023; Písemná zpráva zadavatele ze dne 10. 5. 2023; Oznámení o výsledku zadávacího řízení v podlimitním režimu ze dne 10. 5. 2023
- Směrnice o inventarizaci č. 1/2011; Příloha směrnice ze dne 1. 1. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 21. 12. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2023 (2 zápisy)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2023 (2 zápisy)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2023 (2 zápisy)
- Pověření výkonem služby obecního hospodářského zájmu ze dne 31. 1. 2023 - Dětská skupina Mazlíci, místo poskytování služby: Dražůvky 79; Vyrozmění o rozhodnutí o přiznání příspěvku na provoz dětské skupiny ze dne 3. 7. 2023
- Zápis z kontroly finančního výboru konané dne 14. 6. 2023