



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



SpZn.: S - JMK 13416/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce STRÁŽOVICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. května 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 Strážovice
Strážovice 196, 696 38 Strážovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Novotná**

Kontrolor: **Ing. Jarmila Antošová**
Mgr. Eliška Hřebačková

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:

Petr Markus - starosta
Věra Lužová - 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. listopadu 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 Strážovice 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 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,97 %
- 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 Strážovice 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 31. května 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 31. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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 Strážovice. 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.

Jana Novotná

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022
- Schválené rozpočtové provizorium obce na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 6/2022
- Rozpočtová opatření č. 7/2022 - č. 8/2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na rok 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021; Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2022: KB č. 114 a č. 5; ČNB č. 36
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2022: KB č. 6; KB č. 150; ČNB č. 49
- Hlavní kniha analytická sestavená 31. 12. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 9. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2022 (č.d. 22-001-00001 - č.d. 22-001-00132)
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2022 (č.d. 22-001-00133 - č.d. 22-001-00190)
- Kniha vydaných faktur za období leden - září 2022 (č.d. 22-002-00001 - č.d. 22-002-00013)
- Kniha vydaných faktur za období říjen - prosinec 2022 (č.d. 22-002-00014 - č.d. 22-002-00020)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-9/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2022 (č. 22-701-00397 až č. 22-701-00442)
- Pokladní doklady za období 5/2022, čísla dokladů od 22-701-00128 až 22-701-00169
- Pokladní deník za období 5/2022
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2022 do 30. 11. 2022
- Účtový rozvrh na rok 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu obce FIN 2 - 12 M sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu obce FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2022
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 29. 6. 2022 pro nadační fond Josefa Zimovčáka - Na kole dětem
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 2. 2022 zaměstnance osobní číslo 6; Mzdový list za období 3-9/2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 14. 3. 2022 pro Sokol Strážovice, z.s.; Žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 16. 11. 2022
- Zpráva k vyúčtování příspěvku na činnost ze dne 15. 12. 2022 (vyúčtování dotace poskytnuté Sokolu Strážovice)
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 7. 2. 2022 na projekt "Strážovice - kroje pro spolkovou a kulturní činnost", poskytovatel SZIF
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze 27. 4. 2022 na projekt "Strážovice-obnova místní komunikace 03b"; (poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj); Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 2. 11. 2022 (změna lhůty realizace projektu)
- Nájemní smlouva ze dne 15. 9. 2022 (pronajímatel - obec Strážovice; pronájem nebytových prostor)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 18. 7. 2014; Dodatek ze dne 20. 5. 2022 (pronájem kulturně sportovního zařízení č. p. 35 na pozemku parc. č. 25 v k. Strážovice)
- Smlouva o dílo ze dne 1. 8. 2022 (Strážovice - prodloužení kanalizace)
- Kupní smlouva ze dne 24. 5. 2022 (prodej pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24. 11. 2022 (obec povinná)
- Záměr na pronájem majetku - skladu a sociálního zařízení v kulturním areálu u školy v obci Strážovice ze dne 2. 5. 2022
- Záměr na pronájem majetku ze dne 22. 8. 2022 (zdravotního střediska)
- Záměr prodat část pozemku ze dne 8. 2. 2022
- Výzva k podání nabídky a k účasti v zadávacím řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce ze dne 15. 6. 2022; Zápis z jednání zastupitelstva pro posouzení a vyhodnocení nejnižší nabídky ze dne 1. 7. 2022 (Strážovice - prodloužení kanalizace)
- Směrnice č. 1/2019 k provádění inventarizace majetku a závazků, platná od 1. 1. 2019
- Vnitřní předpis č. 1/2022 - Platový předpis - stanovení platového stupně u tarifních tříd 1 - 5

- Vnitřní předpis obce Strážovice č. 2/2022 - o poskytování peněžitého příspěvku na stravování zaměstnanců a uvolněným členům zastupitelstva obce formou stravenkového paušálu
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly zřízené PO Základní škola a Mateřská škola Strážovice ze dne 23. 11. 2022
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 9.12. 2021 (rozpočtové provizorium na rok 2022)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2022 (4 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022 (2 zápisy)
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 11. 7. 2022
- Zápisy finančního výboru ze dne 16. 2. 2022, 10. 5. 2022 a 13. 9. 2022

