



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



KUJMXOQ1025S

SpZn.: S - JMK 84105/2023 OKP
Č.j.: JMK 32790/2024

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. února 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 Strážovice
Strážovice 196, 696 38 Strážovice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: **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. srpna 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 Strážovice 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 0,26 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,85 %
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. 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 28. února 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 28. února 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 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.


Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - 3/2023; Opis rozpočtových změn za období 1-6/2023 (k 30. 6. 2023 byla provedena 3 rozpočtová opatření)
- Rozpočtová opatření č. 4/2023 - 6/2023; Opis rozpočtových změn za období 1-12/2023
- Schválený rozpočet obce na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024-2025; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022; Schválený závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2023: KB č. 81 a č. 3 (spořicí účet); ČNB č. 15
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2023: KB č. 151; ČNB č. 30; KB č.
- 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. 23-001-00105 až č. 23-001-0195)
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2023 (č. 23-001-00001 až č. 23-001-0104)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 7-12/2023
- Pokladní doklady za 6/2023, čísla dokladů od 23-701-00198 do 23-701-00231
- Pokladní doklady za období 12/2023; čísla dokladů od 23-701-00389 do 23-701-00407
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2023 do 30. 6. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Účtový rozvrh roku 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2023
- Darovací smlouva ze dne 2. 3. 2023 (dárce - obec Strážovice, obdarovaný - Sokol Strážovice, z.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 5. 2023 zaměstnance osobní číslo 48; Docházkové lístky měsíční za 5 a 6/2023; Mzdový list za období 5-6/2023
- Pracovní smlouva ze dne 2. 1. 2023 zaměstnance osobní číslo 62; Platový výměr ze dne 2. 1. 2023; Platový výměr ze dne 31. 3. 2023; Mzdový list za období 1-6/2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Strážovice ze dne 8. 3. 2023 (příjemce dotace - SH ČMS-Sbor dobrovolných hasičů Strážovice); Žádost o dotaci z rozpočtu obce Strážovice ze dne 16. 11. 2022
- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083821/23/ORR ze dne 24. 8. 2023
- Smlouva o pachtu vodního díla a zajištění jeho provozování ze dne 20. 12. 2023 (propachtovatel - obec Strážovice, pachtýř - Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.)
- Smlouva o dílo ze dne 14. 7. 2023 ((akce "Místní komunikace Strážovice č. 20c obslužná komunikace pro rodinné domy")); zhotovitel Petr Čejka, Mutěnice, IČO 61747084
- Darovací smlouva ze dne 3. 1. 2023 (Jihomoravský kraj daroval obci pozemky)
- Kupní smlouva ze dne 27. 9. 2023 (obec jako prodávající pozemek p. č. 1075/110 v k.ú. Strážovice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330076018 ze dne 18. 10. 2023 (povinná - obec Strážovice, oprávněná - EG.D, a.s., Brno)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 4. 4. 2023 (obec povinná; oprávněný - GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem)
- Záměr prodat svůj majetek - část pozemku p. č. 1075/5, v GP označen jako p. č. 1075/110 v k. ú. Strážovice
- Záměr uzavření Smlouvy o pachtu vodního díla a zajištění jeho provozování ze dne 24. 11. 2023
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 14. 6. 2023 (akce "Místní komunikace Strážovice č. 20c obslužná komunikace pro rodinné domy"); Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 28. 6. 2023
- Směrnice č. 1/2019 - k provádění inventarizace majetku a závazků obce Strážovice
- Vnitřní předpis č. 1/2022 ze dne 15. 12. 2022 s účinností od 1. 1. 2023 - Platový předpis-stanovení platového stupně u tarifních tříd 1-5

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 7. 12. 2023; Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 27. 11. 2023; Pověření ke kontrole ze dne 27. 11. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 15. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2023 (2 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2023 (4 zápisy)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby "Strážovice - obnova místní komunikace 03B" ze dne 19. 1. 2023, vydal Městský úřad Kyjov, Odbor správních, dopravních a živnostenských agend
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby vodního díla "Strážovice - prodloužení kanalizace" ze dne 10. 7. 2023, vydal Městský úřad Kyjov, odbor životního prostředí a územního plánování
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 13. 6. 2022
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 11. 7. 2023