



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



KUJMXOQ25QKF

SpZn.: S - JMK 65909/2023 OKP

Č.j.: JMK 46414/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce **HORNÍ BOJANOVICE**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 31. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. března 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 Horní Bojanovice
Horní Bojanovice 96, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Ladislav Kachyňa - starosta

Irena Háčková - 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. 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 Horní Bojanovice 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 2,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,34 %
- 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 Horní Bojanovice 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 21. března 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 21. března 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 Horní Bojanovice. 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 21.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Lenka Kosmáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.6.2024 10:21 +02:00

.....
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
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č.8/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2025
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy k 31. 7. 2023 a k 31. 12. 2023 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Obec Horní Bojanovice - Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva rok 2023, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023 - LV č.10001 a LV č.869 vše k.ú.Horní Bojanovice, LV č.3237 k.ú.Velké Pavlovice, LV č.1148 k.ú.Starovičky
- Příspěvková organizace Mateřská škola Horní Bojanovice - Plán inventur pro rok 2023, Inventarizační zpráva k 31. 12. 2023, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.2304001-356
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2023, doklady č.23060001-33
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2023
- Pokladní kniha za měsíc červenec 2023, pokladní doklady od č. 2305328-359
- Pokladní kniha za období prosinec 2023, doklady č.2305471-5512
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Účetní doklad č.2301023 ze dne 12. 1. 2023 příjem částky 25.000,- Kč (věcné břemeno č.HO-014330071581/003-MDP, oprávněná EG.D, a.s.)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 7. 2023 a k 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Mateřská škola Horní Bojanovice - účetní výkazy k 30. 6. 2023 a k 31. 12. 2023
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 15.000,- Kč z rozpočtu obce, obdarovaný Spolek Barvínek, z.s.
- Žádost o poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Horní Bojanovice pro rok 2023, žadatel: Spolek Barvínek, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 45.000,- Kč fyzické osobě na náklady spojené s pořádáním akce "Hody Horní Bojanovice 2023"
- Žádost o poskytnutí dotace ve výši 50.000,- Kč z rozpočtu obce Horní Bojanovice pro rok 2023 na uspořádání hodů ze dne 4. 5. 2023, žadatel fyzická osoba zastupující STÁRKY
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 450.000,- Kč na realizaci projektu "Horní Bojanovice - Dopravní automobil", poskytovatel Ministerstvo vnitra
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 20.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Oprava válečného hrobu I. Světová válka"
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 200.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Horní Bojanovice"
- Smlouva o nájmu bytu č. 1 v podkroví domu č.p. 96 nad obecním úřadem ze dne 30. 6. 2023
- Záměr obce pronajmout byt v podkroví Obecního úřadu Horní Bojanovice č.p. 96 ze dne 2. 6. 2023
- Smlouva o nájmu nebytových prostor v 1. patře budovy č.p. 96 (bývalá pošta) ze dne 31. 1. 2023
- Záměr pronajmout prostory bývalé pošty v budově obecního úřadu č.p. 96, pč. st. 81/1 (zveřejněno od 2. 1. 2023 do 31. 1. 2023)
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Výměna svítidel veřejného osvětlení", zhotovitel Esyst, s.r.o.
- Kupní smlouva č.00424/2023 na nákup vozidla Ford Transit KOMBI N1, prodávací CAREnt, a.s.
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 1570/139 v k.ú. Horní Bojanovice ze dne 21. 6. 2023, prodávající: fyzické osoby
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-1710/2023-735, právní účinky vkladu ke dni 22. 6. 2023
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č. 3774/1 v k.ú. Horní Bojanovice ze dne 9. 1. 2023, kupující: fyzické osoby
- Záměr na prodej části pozemku p.č. p.č. 3774/1 v k.ú. Horní Bojanovice (zveřejněn od 6. 9. 2023 do 27. 9. 2023)
- Odborný posudek č. 6/2022 ze dne 1. 9. 2022 o obvyklé ceně části pozemku p.č. 3774/1 v k.ú. Horní Bojanovice

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V-109/2023-735, právní účinky ke dni 11. 1. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HorBoj-10001/2023 ze dne 5. 4. 2023, Nej.cz s.r.o. jako oprávněná
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na "Dodávku dopravního automobilu pro jednotku JSDH - Horní Bojanovice" - výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, zápis o posouzení a hodnocení nabídek, výběr dodavatele, oznámení zadavatele o přidělení veřejné zakázky
- Protokol o veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Bojanovice za období 1. 10. 2022 do 30. 9. 2023
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden až červenec 2023
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období srpen až prosinec 2023