



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



Oblasťní úřad Hostěnice - Podatelna

odesláno/doručeno dne 12.2.2024

č.j. 0040-1991/2024

počet list. 3

příloha p.l.

V-S-112-2

SpZn.: S - JMK 77170/2023 OKP
Č.j.: JMK 23588/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce HOSTĚNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. 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 Hostěnice
Hostěnice 57
664 04 Mokrá

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková
Ing. Lenka Hanáková
Ing. Ludmila Polešovská

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:

Mgr. Eva Karásková - starostka
Lada Pospíchalová - 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 23. října 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 Hostěnice 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 3,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Hostěnice 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 12. 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 12. února 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 Hostěnice. 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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 12.2.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Mgr. Veronika Rychlá

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 20.6.2024 09:05 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 12.2.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Ludmila Polešovská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 8.10.2024 13:35 +02:00

.....
podpis kontrolora

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
- Evidence rozpočtových opatření roku 2023 (stav k datu 31. 12. 2023)
- Rozpočtové opatření č. 11/2023
- Rozpočtové opatření č. 8
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Závěrečný účet obce Hostěnice za rok 2022 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 012 (zůstatek na základním běžném účtu)
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 29. 12. 2023, poř. číslo výpisu 33 (zůstatek na základním běžném účtu)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 007 (zůstatek na základním běžném účtu, JSDH)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 012 (zůstatek na běžném účtu Fondu obnovy vodohospodářského majetku)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. za období 22. 11. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 002 (zůstatek na vkladovém účtu - termínovaný vklad krátkodobý)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 012 (zůstatek na úvěrovém účtu)
- Plán inventur na rok 2023 včetně příloh
- Inventarizační zpráva rok 2023 s přílohou
- Protokoly o vyřazení majetku
- Inventurní soupisy a jejich seznam
- Rekapitulace mezd za období 01/2023 - 12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 39, 6, 41, 94, 95 a 116 za období 01/2023 - 12/2023
- Bankovní výpis č. 011 za období 01. 11. 2023 až 30. 11. 2023 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada dne 13. 11. 2023 - odměny za měsíc 12/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 39, 6, 41, 94, 95 a 116)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září roku 2023
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 (hlavní pokladna)
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023 (poplatky)
- Příjmové a výdajové pokladní doklady za měsíc prosinec 2023
- Potvrzení o poskytnutí daru ze dne 17. 7. 2023 do veřejné sbírky SOS Ukrajina, d.č. 23-801-00166 ze dne 11. 7. 2023 (Člověk v tísni, o.p.s.)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru SML23070420363 ze dne 11. 7. 2023, d.č. (dárce: Českomoravský cement, a.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2023 (osobní č. 99, technický dozor), výkaz práce za měsíce červenec - září roku 2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 9/2023 ze dne 15. 9. 2023 (obec jako poskytovatel dotace, účel - úhrada nákladů spojených s činností spolku a nákup kvalitní výstroje pro koně/sedla, z důvodu účasti na závodech)
- Žádost o poskytnutí dotace na projekt ze dne 12. 9. 2023 (název projektu - pořízení nového sedla pro pony)
- Bankovní výpis č. 009 za období 1. 9. 2023 až 30. 9. 2023 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada dne 20. 9. 2023 - Veřejnoprávní smlouva č. 9/2023 ze dne 15. 9. 2023, obec jako poskytovatel dotace, účel - úhrada nákladů spojených s činností spolku a nákup kvalitní výstroje pro koně/sedla, z důvodu účasti na závodech)
- Ministerstvo průmyslu a obchodu Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Místní energetická koncepce pro obec Hostěnice ze dne 26. 4. 2023, účetní doklad č. 23-802-00011 vyhotovený 11. 5. 2023
- Ministerstvo životního prostředí Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_004/0000129 na projekt "Sběrný dvůr Hostěnice" ze dne 3. 2. 2023
- Smlouva ag. č. JMK 083764/23/OŽP o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na projekt "Přírodní a historické zajímavosti v okolí Hostěnic" ze dne 3. 7. 2023, účetní doklad č. 23-802-00017 vyhotovený dne 10. 7. 2023, č. 23-001-00315 vyhotovený dne 10. 10. 2023 (faktura č. 2023-0005 vystavena dne 28. 9. 2023, splatnost dne 12. 10. 2023, zhotovitel Truhlářství Petr Šlof, Hostěnice)

- zhotovení a montáže informačních panelů a prvků pro naučnou stezku: Přírodní a historické zajímavosti okolí Hostěnice), ČS. a. s. bankovní výpis č. 236 ze dne 9. 10. 2023
- Nájemní smlouva ze dne 5. 2. 2013, d.č. 23-015-00033 ze dne 24. 3. 2023, d.č. 23-00123 ze dne 19. 5. 2023 (pronájem pozemku p.č. 182 pod chatou e.č. 14 v k.ú. Hostěnice o výměře 32 m2)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 10. 2022, d.č. 23-002-00028 ze dne 2. 8. 2023, d.č. 23-801-00198 ze dne 21. 8. 2023 (samoobsluha)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2023 a Dodatek č. 1 ze dne 22. 9. 2023, d.č. 23-801-00209 ze dne 4.9. 2023, d.č. 23-001-00265 ze dne 1. 9. 2023 ("Sběrný dvůr Hostěnice")
- Kupní smlouva č. 12872022 ze dne 10. 7. 2023 vč. Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 23-002-00035 ze dne 25. 9. 2023, d.č. 23-007-00042 ze dne 22. 9. 2023 (prodej pozemku p.č. 484 o výměře 22 m2 v k.ú. Hostěnice)
- Kupní smlouva ze dne 11. 12. 2023 (nákup lesního pozemku p.č. 434/2 v k.ú. Hostěnice)
- Faktura č. 2393520251 vystavena dne 15. 12. 2023, splatná 30. 12. 2023 (nákup lesního pozemku p.č. 434/2 v k.ú. Hostěnice)
- Účetní doklad č. 23-001-00407 ze dne 15. 12. 2023 (nákup lesního pozemku p.č. 434/2 v k.ú. Hostěnice)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. na období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 012, úhrada dne 20. 12. 2023 (nákup lesního pozemku p.č. 434/2 v k.ú. Hostěnice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330070790/002-ADS ze dne 23. 10. 2023 (obec jako povinná, předmět smlouvy - pozemek p.č. 114/17 v k.ú. Hostěnice)
- Faktura - daňový doklad č. 23-002-00046 ze dne 15. 12. 2023 (faktura vydaná)
- Bankovní výpis č. 001 za období 1. 1. 2024 až 31. 1. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (příchozí úhrada dne 5. 1. 2024, Smlouva o zřízení věcného břemene č.: BM-014330070790/002-ADS ze dne 23. 10. 2023, obec jako povinná, předmět smlouvy - pozemek p.č. 114/17 v k.ú. Hostěnice)
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 484 o výměře 22 m2 v k.ú. Hostěnice
- Záměr obce na pronájem pozemku p.č. St. 182 v k.ú. Hostěnice o výměře 32 m2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Sběrný dvůr Hostěnice" (Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 16. 2. 2023mVýzva k předložení nabídky vč. Zadávací dokumentace ze dne 6. 2. 2023, Protokol o otvírání obálek s nabídkami ze dne 20. 2. 2023, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 20. 2. 2023, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 2. 2022, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20. 2. 2023.
- Vnitřní směrnice obce Hostěnice o zásadách a postupech při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 29. 5. 2023
- Zápis ze zasedání finančního výboru 2023-02 ze dne 17. 04. 2023
- Pověření kontrolujících k vykonání veřejnosprávní kontroly Obcí Hostěnice u Mateřské školy Hostěnice, okr. Brno-venkov, příspěvkové organizace
- Oznámení o zahájení kontroly u Mateřské školy Hostěnice, okr. Brno-venkov, příspěvkové organizace
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Finančním výborem obce Hostěnice u Mateřské školy Hostěnice, okr. Brno-venkov, příspěvkové organizace, konané dne 22. 11. 2023
- Zápis č. 8/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 15. 12. 2022
- Zápis č. 1/2023 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 2. 3. 2023
- Zápis č. 2/2023 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 27. 4. 2023
- Zápis č. 3/2023 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 3. 7. 2023
- Zápis č. 5/2023 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 14. 9. 2023
- Zápis č. 6/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 20. 10. 2022
- Zápis č. 7/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 24. 11. 2022
- Zápis č. 7/2023 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 23. 11. 2023
- Zápis č. 8/2023 ze zasedání Zastupitelstva obce Hostěnice konaného dne 14. 12. 2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Hostěnice konaného dne 26. 6. 2023

