



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

SpZn.: S - JMK82691/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce ÚJEZD U ROSIC, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 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 Újezd u Rosic
Újezd u Rosic č. 11, 664 84 Zastávka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Jana Pajerová, DiS.

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:

Mgr. Zdeněk Tesař - starosta

Marta Andrlíková - 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 obceÚjezd u Rosicza 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 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 celku5,09 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku3,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku0 %

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

Dluh obceÚjezd u Rosic 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 18. dubna 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.

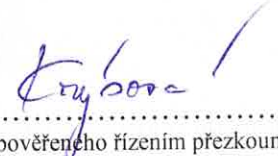
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. dubna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obceÚjezd u Rosic. 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. Eliška Krýsová

.....
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 obce Újezd u Rosic na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-9/2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 7, 8/2023
- Schválený rozpočet obce Újezd u Rosic na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu obce Újezd u Rosic na roky 2024-2025
- Schválený střednědobý výhled obce Újezd u Rosic na roky 2024-2025
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2023
- Bankovní výpis České spořitelny č. 011 za listopad 2023 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 10/2023
- Výdajový pokladní doklad č. 9257 ze dne 3. 11. 2023 - výplata odměny zastupitele za měsíc 10/2023
- Darovací smlouva ze dne 12. 4. 2023 (obdarovaný Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Zbraslav)
- Výdajový pokladní doklad č. 9085 ze dne 12. 4. 2023 - poukázání daru pro Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Zbraslav
- Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2023 (obdarovaný FK Zbraslav, z.s.)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 006 za červen 2023 - poukázání finančního daru pro FK Zbraslav, z.s.
- Dohoda o provedení práce č. 1/2023 ze dne 2. 1. 2023 (os. č. 6)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Újezd u Rosic č. 1/2023 ze dne 20. 2. 2023 (příjemce dotace TJ Sokol Újezd u Rosic)
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 17. 10. 2022 - žadatel TJ Sokol Újezd u Rosic
- Žádost o poskytnutí dotace v roce 2023 ze dne 21. 11. 2022 - žadatel TJ Sokol Újezd u Rosic
- Bankovní výpis České spořitelny č. 003 za období březen 2023
- Vyúčtování neinvestičního příspěvku poskytnutého obcí ze dne 11. 12. 2023
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Újezd u Rosic č. 1/2023 ze dne 14. 3. 2023
- Žádost o návratnou finanční výpomoc ze dne 6. 3. 2023
- Smlouva č. JMK083920/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 4. 9. 2023 (investiční dotace na realizaci akce Modernizace veřejného osvětlení)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 19. 1. 2024 - investiční dotace na realizaci akce Modernizace veřejného osvětlení
- Smlouva o dílo ze dne 26. 6. 2023 s E. ON Energie, a.s. (modernizace veřejného osvětlení)
- Faktura č. 1313023889 vystavena 3. 10. 2023 E.ON Energie, a.s. (d.č. 149)
- Bankovní výpis ČNB č. 010 za období 10/2023 (úhrada Fa č. 1313023889)
- Kupní smlouva č. 11982023 ze dne 18. 10. 2023 (prodej pozemku p.č. 2104/2)
- Záměr obce č. 2/2023 ze dne 5. 6. 2023
- Kupní smlouva o prodeji movité věci ze dne 22. 3. 2023 (předmět prodeje Smykem řízený nakladač včetně příslušenství)
- Záměr obce č. 1/2023 ze dne 10. 2. 2023
- Bankovní výpis České spořitelny č. 003 za březen 2023 - příjem za prodej nakladače
- Kupní smlouva o prodeji movité věci ze dne 3. 11. 2023 (prodej rozmetadla hnoje a kompostu)
- Záměr obce č. 3/2023 ze dne 9. 8. 2023
- Příjmový pokladní doklad č. 9253 ze dne 3. 11. 2023 - příjem kupní ceny za prodej rozmetadla hnoje a kompostu
- Kupní smlouva ze dne 6. 6. 2023 (nabytí pozemku p.č. 74/2, p.č. st. 39/2 včetně stavby č.p. 34)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 006 za období červen 2023 - úhrada kupní ceny
- Zápis z jednání výběrové komise ze dne 5. 6. 2023 (modernizace veřejného osvětlení)
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 9. 10. 2023
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 12. 12. 2023
- Zápis o průběhu 6. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 30. 11. 2022
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 7. 2. 2023
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 4. 4. 2023
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 1. 6. 2023

- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Újezd u Rosic konaného dne 8. 8. 2023