

Příloha č. 9



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



KUJMXOQ3L0CC

SpZn.: S - JMK 77185/2023 OKP
Č.j.: JMK 79717/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce HODONICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 13. září 2023 do 14. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. května 2024 a 30. května 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 Hodonice
Obecní 287, 671 25 Hodonice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Jana Burgerová
Ing. Jitka Lošťáková

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:

Bc. Pavel Houšť' - starosta
Hana Prokešová - 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 21. 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 Hodonice 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 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 17,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,22 %
- 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 Hodonice k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. května 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 30. května 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 Hodonice. 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. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor

Jana Burgerová

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 30.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Lenka Hanáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 30.7.2024 08:10 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Jitka Lošťáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 11.7.2024 08:03 +02:00

.....
podpis kontrolora
Elektronický podpis: 30.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Jana Burgerová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.8.2024 09:25 +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
- Rozpočtové opatření č. 7/2023 a 23/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Hodonice na rok 2024 - 2025 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce Hodonice za rok 2022 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis ČNB, a. s. poř. č. 6 ze dne 21. 2. 2023 (příjem zálohy investiční dotace od Národní sportovní agentury Praha na Běžeckou dráhu SDH Hodonice)
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 258 ze dne 21. 11. 2023
- Výpis z účtu č. 149 za období 30. 6. 2023 - 30. 6. 2023 (ČS a.s.)
- Výpis z účtu poř. č. 104 za období 30. 6. 2023 - 30. 6. 2023 (KB)
- Výpis z účtu poř. č. 17 ze dne 30. 6. 2023 (ČNB)
- Zařazovací protokol č. 51/2023 DHM Dopravní prostředky a zařízení - Kolový traktor s nakladačem FERRARI inventární č. 9 IK str. 5 č. zápisu 26
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupis účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery k 31. 12. 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023 (018, 019, 022, 021, 022, 031, 042, 088, 079, 078, 082, 032, 112, 132, 321, 471, 389, 231, 311, 194, 325, 377)
- Plán inventur na rok 2023
- Mzdový list zaměstnance osobní č. 17 a č. 93 rok 2023
- Rekapitulace mezd - sumář za období červen 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2023
- Pokladní doklady č. 2048 -2141 za období 4. 12. - 19. 12. 2023
- Pokladní deník od 26. - 30. 6. 2023
- Účetní doklad č. 101012 ze dne 31. 12. 2023 (předpis mezd za měsíc prosinec 2023), Rekapitulace - sumář za období 12/2023
- Účetní doklady č. 200521 ze dne 16. 11. 2023 a č. 502198 ze dne 21. 11. 2023 (faktura - daňový doklad č. 20230930 vystavena dne 15. 11. 2023, splatnost dne 15. 12. 2023, dodavatel HITL, s.r.o., Dobelice 57, kolový traktor s nakladačem Raptor), pokladní doklad č. 1985 ze dne 20. 11. 2023 (registrace vozidla - traktor Raptor)
- Účetní doklady č. 501267 - 50127 ze dne 30., 6. 2023 (ČS a.s.), č. 600260 - 600261 ze dne 30. 6. 2023 (KB)
- Pokladní doklady č. 1282 -1335 za období 26. 6. - 30. 6. 2023
- Zařazovací protokol č. 10/2023 ze dne 9. 2. 2023 vč. Kolaudačního souhlasu s užíváním stavby ze dne 9. 2. 2023, d.č. 700011 ze dne 9. 2. 2022 (Místní komunikace Pod Kaštany na p.č. 52/1)
- Účetový rozvrh 2023
- Darovací smlouva č. SDH-1-2021 na pořízení "Běžecké dráhy SDH Hodonice" ze dne 21. 9. 2021 (dárce Sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska SDH Hodonice), účetní doklady č. 700 012 ze dne 17. 2. 2023 (podmíněná pohledávka dotace Národní sportovní agentury Praha), č. 700 030 ze dne 28. 4. 2023 a č. 201040 ze dne 18. 5. 2023 (snížení hodnoty investičního daru od SDH Hodonice), č. 500956 ze dne 18. 5. 2023 (vrácení části daru SDH Hodonice), ČS, a. s. bankovní výpis č. 109 ze dne 18. 5. 2023 (vratka části zálohy SDH na běžeckou dráhu SDH)
- Darovací smlouva ze dne 23. 8. 2023 vč. Předávacího protokolu ze dne 23. 8. 2023 a Zařazovacího protokolu č. 45/2023 a č. 46/2023 ze dne 6. 11. 2023, d.č. 700067 ze dne 23. 8. 2023 (Dárce: obec Tasovice, šlapací kára BERG Buddy PRO a šlapací kára G XL B Super Red)
- Dodatek č. 1 Darovací smlouvy č. SDH-1-2021 na pořízení "Běžecké dráhy SDH Hodonice" ze dne 28. 4. 2023
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2023 (kronika obce Hodonice), Evidence pracovní doby leden - prosinec 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 23. 11. 2023 (příprava ozvučení a osvětlení kulturní akce Rozsvěcení vánočního stromu 2023 v Hodonicích), Rozvrh pracovní doby listopad 2023

- Žádost o poskytnutí individuální dotace a návratné finanční výpomoci pro spolky "Myslivecký spolek Hodonice" ze dne 27. 11. 2023 vč. d.č. 502289 ze dne 7. 12. 2023, d.č. 201076 ze dne 5. 12. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 55/2023 ze dne 4. 12. 2023 (Náklady na výstavbu nové budovy myslivny v k.ú. Hodonice na pozemku p.č. 4194)
- Smlouva o výstavbě nové budovy myslivny ze dne 30. 11. 2023 vč. Memoranda o spolupráci k vybudování nové budovy Myslivny ze dne 7. 3. 2023
- Smlouva o spolupráci na zajištění investiční akce "Výstavba nové myslivny" ze dne 4. 12. 2023
- Žádost o poskytnutí individuální dotace a návratné finanční výpomoci pro spolky TJ Hodonice z.s. ze dne 3. 12. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace č. 3/2023 ze dne 7. 3. 2023 (TJ Hodonice z.s.), vč. d.č. 500473 ze dne 8. 3. 2023, č. 501097 ze dne 8. 6. 2023, d.č. 501816 ze dne 20. 9. 2023, d.č. 502362 ze dne 13. 12. 2023, d.č. 700090 ze dne 31. 12. 2023
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých prostřednictvím kraje ze státního rozpočtu ze dne 17. 1. 2024 (ÚZ 98008 Volby prezidenta ČR 2023)
- MMR ČR Závěrečné vyhodnocení akce Dětské dopravní hřiště Hodonice ze dne 5. 1. 2023, účetní doklad č. 700 003 ze dne 5. 1. 2023 (vyúčtování přijaté zálohy dotace MMR ČR)
- Národní sportovní agentura Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Běžecská dráha SDH Hodonice ze dne 24. 1. 2023
- Státní zemědělský a intervenční fond č. j.: SZIF/2023/0003994 Oznámení o výši dotace na projekt Elektronická úřední deska ze dne 4. 1. 2023, účetní doklad č. 700 002 ze dne 4. 1. 2023 (předpis pohledávky dotace), účetní doklad č. 509 003 ze dne 18. 1. 2023, ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 3 ze dne 18. 1. 2023 (příjem dotace)
- Nájemní smlouva o nájmu pozemku ze dne 29. 3. 2023 (pronájem pozemku p.č. 4986 - zahrada o výměře 541 m2, p.č. 4985 o výměře 14 m2) vč. d.č. 100182 ze dne 29.3. 2023, d.č. 682 ze dne 29. 3. 2023, d.č. 500601 ze dne 30. 1. 2023
- Smlouva o nájmu bytu v domě s pečovatelskou službou ze dne 28. 4. 2023 (byt 2.03) vč. d.č. 100280 ze dne 1. 5. 2023, č. 100337 ze dne 1. 6. 2023, d.č. 833 ze dne 3. 5. 2023, d.č. 501115 a 501116 ze dne 12. 6. 2023
- Smlouva o dílo č. 231130464 ze dne 19. 4. 2023 vč. Zápisu o předání a převzetí staveniště ze dne 19. 4. 2023 a Zápisu o předání a převzetí prací ze dne 18. 5. 2023, d.č. 200249 ze dne 31. 5. 2023, d.č. 501043 ze dne 1. 6. 2023 (zhotovitel: COLAS CZ, a.s., "Hodonice, oprava polní cesty z asfaltového recyklátu u kompostárny")
- Kupní smlouva ze dne 11. 9. 2023 (HITL, s.r.o., Dobelice 57 - kolový traktor FERRARI RAPTOR 35)
- Kupní smlouva ze dne 16. 1. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 300170 ze dne 16. 1. 2023, d.č. 700004 ze dne 19. 1. 2023 (prodej pozemku p.č. 884/30 o výměře 150 m2 v k.ú. Hodonice)
- Kupní smlouva ze dne 20. 2. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (nákup pozemku p.č. 4078 o výměře 770 m2 a pozemku p.č. 4122 o výměře 220 m2 v k.ú. Hodonice)
- Kupní smlouva, Smlouva o zřízení předkupního práva a Smlouva o zřízení zástavního práva ze dne 19. 5. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 700034 - d.č. 700037 ze dne 23. 5. 2023, d.č. 500960 ze dne 19. 5. 2023 a Vyřazovacích protokolů č. 44 - 46/23 ze dne 23. 5. 2023 (prodej nemovité věci - budova č.p. 435 na ul. Jánská v Hodonicích vč. pozemku p.č. 37/2 o výměře 471 m2 a pozemku p.č. 37/3 o výměře 68 m2 v k.ú. Hodonice)
- Smlouva o půjčce ze dne 20. 10. 2010 (obec Hodonice - dlužník)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-014330074425/001-GPM ze dne 4. 4. 2023 vč. fa 103276 ze dne 30. 5. 2023, d.č. 501185 ze dne 19. 6. 2023, d.č. 700089 ze dne 31. 12. 2023
- Oznámení Záměru prodeje nemovité věci - budova č.p. 435 na ul. Jánská v Hodonicích vč. pozemku p.č. 37/2 o výměře 471 m2 a pozemku p.č. 37/3 o výměře 68 m2 v k.ú. Hodonice
- Oznámení záměru pronájmu nemovité věci ze dne 15. 5. 2023 (nebytový prostor v I. nadzemním podlaží pro provozování kanceláře o celkové výměře 18, 22 m2)
- Oznámení záměru pronájmu nemovité věci ze dne 4. 1. 2023 (p.č. 4986, p.č. 4985)
- Oznámení Záměru výpůjčky nemovité věci - prostory sběrného dvora Hodonice na pozemku p.č. 29 o výměře 9 m2 v k.ú. Hodonice
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Hodonice, oprava polní cesty z asfaltového recyklátu u kompostárny" (Zadávací dokumentace vč. žádosti o vypracování nabídky ze dne 28. 2. 2023, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení výsledku výběrového řízení ze dne 20. 3. 2023)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Mateřské školy Hodonice, okr. Znojmo, příspěvková organizace ze dne 6. 6. 2023 vč. Pověření ze dne 24. 4. 2023
- Zápis o výsledku nahrazující interní audit ze dne 27. 6. 2023 (kontrolovaný subjekt: Obec Hodonice)

- Protokoly o provedení vnitřní kontroly hospodaření s finančními prostředky obce Hodonice a nakládání s majetkem obce Hodonice a kontroly pokladny obecního úřadu ze dne 14. 2. 2023 a 2. 8. 2023
- Protokoly z provedené kontroly plnění usnesení zastupitelstva obce Hodonice ze dne 3. 2. 2023 a 20. 9. 2023
- Zápis z 5. zasedání zastupitelstva obce Hodonice ze dne 22. února 2023
- Zápis z 6. zasedání zastupitelstva obce Hodonice ze dne 29. března 2023
- Zápis ze 3. zasedání Zastupitelstva obce Hodonice ze dne 14. prosince 2022
- Zápis ze 4. zasedání zastupitelstva obce Hodonice ze dne 25. ledna 2023
- Zápis ze 7. zasedání zastupitelstva obce Hodonice ze dne 25. dubna 2023