



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

SpZn.: S - JMK 86025/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce DIVÁKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. 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 Diváky
Diváky 110, 691 71 Diváky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková

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:

Libor Veverka - starosta
Radka 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 14. září 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 Diváky 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,05 %
- 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 Diváky 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 1. 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 1. 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 převzal starosta obce Diváky. 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Opis rozpočtových změn obce Diváky za období 1 - 12/2023
- Rozpočtové opatření č.1/2023
- Schválený rozpočet obce Diváky na rok 2023
- Návrh rozpočtu obce Diváky na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2026
- Závěrečný účet obce Diváky za rok 2022
- Bankovní výpis č. 8 k datu 21. 8. 2023 ČSOB a. s. úhrada kupní ceny za pozemek p. č. KN 795
- Bankovní výpis č. 8 ze dne 31. 8. 2023 ČSOB a. s. (kontrola zůstatku účtu)
- Bankovní výpisy č. 1 až č. 17 ČNB za období 1-8/2023
- Bankovní výpis ČNB č.24 ze dne 23. 11. 2023 - úhrada kompostérů pro obec Diváky
- Zůstatky bankovních účtů a pokladny ke dni 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Rekapitulace mezd obce Diváky za období 1 - 8/2023
- Rekapitulace mezd obce Diváky za období 9 - 12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 12/2023
- Pokladní doklad č. 23-701-00271 ze dne 6. 6. 2023 úhrada nájmu za červen 2023 (pedikúra)
- Pokladní doklad č. 23-701-00298 ze dne 27. 6. 2023 úhrada nájmu za červen 2023 (hostinec)
- Pokladní doklady č. 23-701-00316 až 23-701-00335 za srpen 2023 (kontrola zůstatku pokladny)
- Pokladní deník za období srpen 2023
- Účetní doklad č. 23-006-00022 ze dne 30. 8. 2023 - Diváky - dobudování chodníku zařazení do majetku
- Účetní doklad č. 23-006-00025 ze dne 23. 8. 2023 na vyřazení pozemku p. č. KN 795 z majetku obce
- Účetní doklad č.23-801-00024 ze dne 23. 11. 2023 - úhrada kompostérů pro obec Diváky
- Darovací smlouva č. 1DAR/2023 ze dne 27. 2. 2023 uzavřená s TJ Diváky z. s. (obec dárce)
- Darovací smlouva č. 2DAR/2023 ze dne 27. 2. 2023 uzavřená s Český svaz včelařů z. s. (obec dárce)
- Darovací smlouva č. 3DAR/2023 ze dne 6. 3. 2023 uzavřená s Malovaný kraj z. s. (obec dárce)
- Darovací smlouva ze dne 20. 3. 2023 na finanční dar od Honební společenstvo Diváky (obec obdarovaná)
- Dohoda o pracovní činnosti se zaměstnancem s osobním číslem 16
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 16
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 24
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 24
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.22_024/0000886 od Ministerstva životního prostředí na realizaci projektu "Kompostéry pro Diváky" ze dne 3. 8. 2023
- Nájemní smlouva ze dne 18. 5. 2021 na pronájem nebytových prostor v budově čp. 32 na pozemku p. č. KN 750 (pedikúra)
- Nájemní smlouva ze dne 23. 8. 2022 na pronájem nebytových prostor v budově čp.45 na pozemku p. č. KN 300 (hostinec)
- Kupní smlouva se společností SYNPRO s.r.o. na dodávku "Kompostérů pro Diváky" ze dne 3. 10. 2023
- Smlouva o dílo č. 06/2023 se zhotovitelem HaSt. spol. s.r.o. na realizaci akce "Diváky - dobudování chodníku" ze dne 22. 6. 2023
- Kupní smlouva ze dne 22. 8. 2023 na prodej pozemku p. č. KN 795 (obec prodávající)
- Záměr prodeje pozemku p. č. KN 795 ze dne 24. 2. 2023
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-2423/2023-735 s právními účinky k 23. 8. 2023
- Dokumentace k veřejné zakázce na realizaci akce "Diváky - dobudování chodníku" (zhotovitel HaSt, spol. s.r.o.) - Výzva k podání nabídek, evidence podaných nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o přidělení veřejné zakázky
- Výzva pro podání nabídek na dodávku "Kompostérů pro Diváky", Jmenování komise pro otevírání obálek a posouzení nabídek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí o výběru dodavatele
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Diváky ze dne 12. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Diváky za období 1 - 8/2023
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Diváky za období 9 - 12/2023