



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

SpZn.: S - JMK 84009/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce TEREZÍN, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. května 2023. 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 Terezín
Terezín 78, 696 14 Čejč

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Jana Novotná

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:

Ing. Antonín Hanák - starosta
Zuzana Buchlovská - 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 31. října 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Terezín uzavřela dne 21. 10. 2021 smlouvu o dílo na akci "Osvětlení přechodů pro chodce v obci Terezín". Cena sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 576 722,79 Kč. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 11. 11. 2021. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 23. 6. 2022 schválilo závěrečný účet obce za rok 2021 a přijalo systémové nápravné opatření. Smlouvy na profilu zadavatele budou zveřejňovány včas, dle zákona. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že obec neuzavřela v roce 2022 žádnou smlouvu, která by podléhala zveřejnění na profilu zadavatele. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Terezín za rok 2022

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 2022 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 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,11 %
- 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 Terezín k 31. 12. 2022 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 105,51 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2022 vykázán ve výši 9.912.942 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 45,51 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. května 2023 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 17. května 2023. 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 Terezín. 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. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 11/2022
- Rozpočtová opatření č. 12/2022 - č. 15/2022
- Schválený rozpočet obce na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu obce na roky 2023 - 2025; Schválený střednědobý výhled obce na roky 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021; Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2022: FIO banka č. 9/2022; ČNB č. 37; Česká spořitelna č. 009
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2022: Fio banka č. 1/2022 a č. 12/2022; ČNB č. 54 a Česká spořitelna č. 012
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 9. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2022 (č. 22-001-00001 až č. 22-001-00259)
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2022 (č. 22-001-00260 až č. 22-001-00347)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022
- Pokladní doklady za měsíc 11/2022 (č.d. 22-701-00319 - č.d. 22-701-00340)
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2022 (č.d. 22-701-00234 - č.d. 22-701-260)
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2022 do 30. 11. 2022
- Pokladní deník za období od 1. 8. 2022 do 31. 8. 2022
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Účtový rozvrh roku 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 21. 12. 2022 (dárce JMK, obec obdarovaná, dar - 1 ks mobilní buňky - montovaný domek)
- Darovací smlouva ze dne 8. 8. 2022 (obec dárce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 12. 2021; Mzdový list zaměstnance os. č. 44 za období 1/2022 - 9/2022
- Rozhodnutí č. 5211000058 o poskytnutí finančních prostředků ze SFŽP ČR na projekt "Akumulační podzemní nádrže Terezín" ze dne 19. 7. 2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 12. 2022 (Místní energetická koncepce Terezín)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 18. 8. 2022 (na akci PD na výstavbu bytů zvláštního určení, dotace investiční)
- Nájemní smlouva k bytu č. 1 ze dne 1. 9. 2022 (obec pronajímatel)
- Nájemní smlouva ze dne 22. 8. 2022 (obec pronajímatel)
- Nájemní smlouva ze dne 31. 3. 2022 (obec pronajímatel, předmět pronájmu pozemek)
- Protokol o předání a převzetí společného zařízení KoPÚ - stavby protierozního a protipovodňového opatření v k. ú. Čejč, lokalita doliny (předávající ČR - Státní pozemkový úřad)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 20. 4. 2022 (obec povinná, oprávněný EG.D, a.s. Brno)
- Záměr k pronájmu nebytových prostor ze dne 8. 6. 2022
- Záměr pronájmu obecního pozemku ze dne 4. 8. 2021
- Zpráva o splnění přijatých opatření k nápravě nedostatků ze dne 27. 6. 2022
- Vnitřní směrnice č. 1/2021 - Směrnice o inventarizaci
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 12. 2021
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2022 (3 zápisy)
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022 (2 zápisy)
- Zápis č. 1/2022 kontrolního výboru ze dne 13. 4. 2022; Zápis č. 3/2022 kontrolního výboru ze dne 23. 5. 2022; Zápis z jednání finančního výboru konaného dne 10. 1.2022 a dne 25. 4. 2022