



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

SpZn.: S - JMK 25030/2024 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce TEREZÍN, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dnech 9. října 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. dubna 2025. 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: **Mgr. Eliška Hřebačková**
Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová
Blahoslava Suchánková

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 20. září 2024, 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 dlčím přezkoumání

Při předcházejícím dlčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Terezín za rok 2024

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 2024 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 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,49 %
- 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. 2024 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 97,13 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2024 vykázán ve výši 9.626.282 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 37,13 %.

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 výši svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 28. dubna 2025 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 28. dubna 2025. 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.

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Blahoslava Suchánková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2024
- Rozpočtová opatření č. 1/2024 - č. 9/2024
- Rozpočtová opatření č. 11/2024; Opis rozpočtových změn období 10 - 12/2024
- Schválený rozpočet roku 2024
- Návrh střednědobého výhledu obce na r. 2025 - 2027; Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2025 - 2027
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023; Závěrečný účet obce za rok 2023
- Bankovní výpis Česká spořitelna č. 012 za období 1. 12. - 31. 12. 2024 - kontrola úhrady výplat za listopad 2024
- Bankovní výpis sestavené k 30. 9. 2024; FIO banka č. 7 a 9, Česká spořitelna č. 9, Česká národní banka č. 24
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2024: Fio banka č. 1 a 12, Česká spořitelna č. 12, Česká národní banka č. 33
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 9. 2024
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2024
- Plán inventur na rok 2024, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2024; Inventarizační zpráva za rok 2024
- Kniha došlých faktur za období 1-9/2024; čísla dokladů od 24-001-00001 do 24-001-00210
- Kniha vydaných faktur za období 10-12/2024; čísla dokladů od 24-030-00051 do 24-030-00081
- Kniha vydaných faktur za období 1-9/2024; čísla dokladů od 24-030-00001 do 24-030-00050
- Mzdové listy zaměstnanců - pracovní poměr - 10/2024 až 12/2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 10-12/2024; Rekapitulace mezd za období 10/2024 - 12/2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-9/2024
- Pokladní doklady za měsíc 11/2024 (č. 24-701-00275 až 24-701-00294)
- Pokladní doklady za měsíc 7/2024 (č. 24-701-00180 až do 24-701-00206)
- Pokladní deník za období 1. 11. 2024 až 30. 11. 2024
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2024 do 31. 7. 2024
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2024
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2024
- Účtový rozvrt na rok 2024
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 9. 2024
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2024
- Darovací smlouva ze dne 23. 9. 2024 (darce - obec Terezín, obdarovaný - Nemocnice TGM Hodonín, finanční dar na "Obměnu zdravotnické techniky)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2024; Mzdový list zaměstnance os. č. 90 za období 5 - 6/2024
- Pracovní smlouva ze dne 1. 7. 2024; Platový výměr ze dne 1. 7. 2024; Mzdový list zaměstnance os. č. 39 za období 7 - 9/2024
- Smlouva č. 5211000058 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 10. 4. 2024 na akci "Akumulační podzemní nádrže Terezín"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 088298/24/ORR na akci "Vytápění 2NP budovy kulturního domu" ze dne 22. 10. 2024
- Finanční vypořádání dotace ke smlouvě č. JMK088298/24/ORR ze dne 20. 1. 20225
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK092764/24/OÚP na akci "Územní plán Terezín"
- Smlouva o pachtu vodního díla a zajištění jeho provozování ze dne 6. 2. 2024 (propachtovatel - obec Terezín, pachtýř - Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.)
- Smlouva o dílo ze dne 29. 11. 2024 na akci "Vytápění 2NP budovy kulturního domu"
- Smlouva o dílo ze dne 31. 5. 2024 k veřejné zakázce "Obec Terezín - MK u úřadu a MK podél silnice II/380" s dodavatelem DAC Těmice s.r.o., IČO 27758923
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí náhradní finanční výpomoci č. NFV 1/2024/2012 ze dne 19. 12. 2024 (poskytovatel - obec Chvalovice, příjemce - obec Terezín, NFV se poskytuje za účelem rekonstrukce komunikace s vybudováním části vodovodu a kanalizace v lokalitě nové bytové zástavby)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2. 9. 2024 (obec povinná; EG.D, a.s. Brno oprávněná)
- Smlouva o převodu akcií ze dne 5. 12. 2024 (kupující - obec Terezín, nákup akcií společnosti Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.)
- Záměr pachtu nemovitého majetku - kanalizace - ze dne 14. 11. 2023

- Veřejná zakázka "Obec Terezín - MK u úřadu a MK podél silnice II/380": Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku ze dne 21. 5. 2024; Výzva vybráním možným dodavatelům zaslána e-mailem dne 21. 5. 2024; Písemná zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 27. 5. 2024; Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27. 5. 2024
- Směrnice č. 1/2021 o inventarizaci
- Protokol o kontrole č. 581/24/776 ze dne 2. 9. 2024 (Okresní správa sociálního zabezpečení - rok 2023)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 14. 12. 2023 (rozpočet na rok 2024; střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období 10-12/2024 (3 zápisy)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-9/2024 (3 zápisy)
- Zápis z jednání finančního výboru obce Terezín konaného dne 15. 1. 2024
- Zápis č. 1, č. 2 a č. 3 kontrolního výboru obce Terezín z kontroly provedené dne 4.3. 2024 na Obecním úřadě Terezín