



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



SpZn.: S - JMK 84418/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce **DIVÁKY**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 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 Diváky
Diváky 110, 691 71 Diváky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

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 17. 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 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 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,29 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 31. ledna 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 31. ledna 2023. 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Diváky na rok 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Diváky pro rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1 - 9/2022, Rozpočtové opatření č. 2
- Opis rozpočtových změn za období 1-12/2022, Rozpočtové opatření č. 11
- Rozpočet obce Diváky na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Diváky na období 2023 - 2025
- Závěrečný účet obce Diváky za rok 2021
- Bankovní výpis ČSOB č. 11 ze dne 22. 11. 2022 a doklad č. 22-802-00011 (úhrada faktury za Smlouvu o dílo - Veřejné osvětlení Diváky)
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 23 za období 1-9/2022 (konečný zůstatek k 30. 9. 2022)
- Bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 9 (zůstatek k 30. 9. 2022)
- Bankovní výpisy ČNB č. 34 (konečný zůstatek k 31. 12. 2022)
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 12. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur za období 1-12/2022 (22-001-00001 až 22-001-00102)
- Rekapitulace mezd za období 1 - 9/2022, Rekapitulace mezd za období 1-12/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 9/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 12/2022
- Pokladní doklad č. 22-701-00035 ze dne 28. 2. 2022 (úhrada kupní ceny za pozemek p.č. 663/2)
- Pokladní deník obce Diváky za období 9/2022
- Pokladní doklady od č.22-701-00325 do č.22-701-00343 za období 9/2022
- Účetní doklad č. 22-006-00013 ze dne 14. 3. 2022 (vyřazení části pozemku p.č. 663)
- Účetní doklad č. 22-006-00027 ze dne 31. 8. 2022 (předpis daru), Bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 22-802-00009 a doklad č. 22-012-000293 ze dne 29. 9. 2022 (úhrada finančního daru TJ Diváky, z.s.)
- Účetní doklad č. 22-012-00134 k faktuře č. 2022022 (od Mikroregionu Hustopečsko) a Bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 4 s dokladem č. 22-802-00004 ze dne 11. 4. 2022 (úhrada členského příspěvku)
- Účetní doklad č. 22-001-00084 k faktuře č. 301221375 (od Povodí Moravy, s.p.) a Bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 9 a doklad č. 22-802-00009 ze dne 12. 9. 2022 (úhrada za služebnost pozemku p.č. 55 a zařazení do evidence majetku)
- Výzva k úhradě nákladů za bezesmluvní užívání pozemků p.č. 745 a 757 od ÚZSVM ze dne 16. 3. 2022 a 8. 4. 2022 za období od 1.1.2003 až 31. 12. 2021, Bankovní výpis ČSOB, a.s. č. 4 a doklad č. 22-802-00004 ze dne 14. 4. 2022 (úhrada nájmu)
- Darovací smlouva č. 2DAR/2022 ze dne 23. 9. 2022 na finanční dar pro TJ Diváky, z.s., IČO 46215042
- Dohoda o pracovní činnosti se zaměstnancem s osobním číslem 16
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 16 za období 5-12/2022
- Platový výměr zaměstnance s osobním číslem 7 ze dne 2. 9. 2022
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 7 za období 9/2022
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Veřejné osvětlení Diváky - lokalita za kostelem u hřbitova" se zhotovitelem Zdeněk Rybář, IČO: 65367774 ze dne 23. 5. 2022
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo na realizaci akce "Veřejné osvětlení Diváky - lokalita za kostelem u hřbitova" se zhotovitelem Zdeněk Rybář, IČO: 65367774 ze dne 21. 9. 2022
- Kupní smlouva ze dne 28. 2. 2022 na prodej pozemku p.č. 663/2 (obec prodávající), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-844/2022-704 s právními účinky vkladu k 14. 3. 2022
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30. 8. 2022 uzavřená s Povodí Moravy, s.p. k pozemku p.č. 55 (obec oprávněná)
- Zveřejněný záměr na prodej části pozemku p.č. 663 ze dne 22. 10. 2021
- Dokumentace k veřejné zakázce na realizaci akce "Veřejné osvětlení Diváky - lokalita za kostelem u hřbitova" se zhotovitelem Zdeněk Rybář, IČO: 65367774 - Výzva k podání nabídek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Oznámení o přidělení veřejné zakázky
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce za období 1 - 9/2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce za období 10 - 12/2022