



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



SpZn.: S - JMK 83410/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce **BOSKOVŠTEJN, okres **Znojmo****

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. 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 Boskovštejn
Boskovštejn 1, 671 54 Hostim

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

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:

Petr Čech - starosta

Ing. Roman Šlápota - 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 1. srpna 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 Boskovštejn 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 0,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,70 %
- 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 Boskovštejn k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 24. 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.

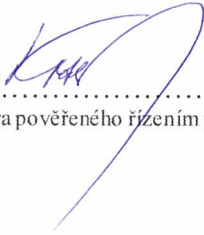
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Boskovštejn. 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.

Lenka Kosmáková

.....
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 na rok 2022
- Rozpočtové opatření č.5/2022
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Boskovštejn (2023 až 2024)
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2022 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Evidence nájemních smluv obce (bytové a nebytové prostory)
- Veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci akce "Ošetření stromů v obci Boskovštejn", dodavatel ADAMERA, s.r.o. - cenová nabídka, objednávka a faktura č.DF-22/0043
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2022
- Plán inventur na rok 2022, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2022 - LV č.10001, č.189, č.191, č.358 vše k.ú.Boskovštejn
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2022, doklady č.DF-22/0001-192
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2022, doklady č.VF-22/0001-4
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2022
- Pokladní deník za červen 2022, doklady č.POK-22/0204-239
- Pokladní deník za období prosinec 2022, doklady č.POK-22/0401-421
- Účetní deník za období 1-12/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 1.000,-- Kč, obdarovaný Boskovštejn-místo pro život, IČO 02298694
- Dohoda o provedení práce os.č.11 - smlouva a mzdový list za rok 2022 (práce v lese)
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 50.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Podpora adaptačních opatření na změnu klimatu v roce 2022"
- Dodatek č.1 k Nájemní smlouvě ze dne 5. 6. 2021 - pozemek p.č.154/1 v k.ú.Boskovštejn (změna výměry předmětu nájmu), nájemce Pupino pro děti s.r.o.
- Záměr pronájmu části pozemku p.č.154/1 v k.ú.Boskovštejn
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti - díl "a" oddělený z pozemku p.č.154/1, ostatní plocha, v k.ú.Boskovštejn, prodávající obec
- Záměr na prodej části pozemku p.č.154/1 o výměře 14 m2, k.ú.Boskovštejn
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4796/2022-713, právní účinky vkladu ke dni 26. 5. 2022
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti - pozemku p.č.st.168, zastavěná plocha a nádvoří, k.ú.Boskovštejn, obec kupující
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-5457/2022-713, právní účinky k 15. 6. 2022
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Boskovštejn za období červenec až prosinec 2022
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Boskovštejn za období leden až červen 2022
- Zápisy z jednání finančního výboru