



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



KUJMXOQA78E9

SpZn.: S - JMK 88194/2024 OKP
Č.j.: JMK 74321/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce **DOLNÍ BOJANOVICE**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 2. – 3. prosince 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 19. – 20. května 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 Dolní Bojanovice
Hlavní 383, 696 17 Dolní Bojanovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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. Milan Salajka - místostarosta
Eva Herková - ekonomka obce

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 6. listopadu 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 dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Bojanovice 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 1,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,53 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Dolní Bojanovice k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. května 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 20. května 2025. 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 místostarosta obce Dolní Bojanovice. 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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2024
- Opis rozpočtových změn za období 1/2024 - 12/2024
- Rozpočtová opatření č. 1/2024 - č. 8/2024
- Rozpočtová opatření č. 9/2024 - č. 12/2024
- Schválený rozpočet roku 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027
- Návrh závěrečného účtu roku 2023; Závěrečný účet roku 2023
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 9. 2024: Komerční banka č. 41 a 201, Česká národní banka č. 66, UniCredit Bank č. 14 a 15, Raiffeisen Bank č. 9
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2024: Komerční banka (Sociální fond) č. 52, Komerční banka (Euro) č. 10, Komerční banka (ZBÚ) č. 266, Česká národní banka č. 91, UniCredit Bank č. 24, UniCreditBank (spořicí) č. 18, Raiffeisen Bank (spořicí a fond financování obnovy vodohospod. majetku obce) č. 12, J&T Banka č. 6
- 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 10-12/2024; čísla dokladů od 24-001-00634 do 24-001-00863
- Kniha došlých faktur za období 1-9/2024; čísla dokladů od 24-001-00001 do 24-001-00633
- Kniha vydaných faktur za období leden - prosinec 2024 (č. 24-030-00001 až č. 24-030-00215)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2024
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2024 (č. 24-701-02378 až č. 24-701-02518)
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2024 (č. 24-701-01968 až č. 24-701-02096)
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2024 do 30. 11. 2024
- Pokladní deník za období od 1. 8. 2024 do 31. 8. 2024
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2024
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2024
- Účtový rozvrh obce 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 č.j. OÚDB-1368/2024/TM ze dne 31. 7. 2024 (obdarovaná - obec Dolní Bojanovice, předmět daru - pozemky)
- Darovací smlouva ze dne 9. 10. 2024 (finanční dar pro Římskokatolickou farnost Jeseník)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2024; Mzdový list zaměstnance os. č. 28 za období 2 - 9/2024
- Pracovní smlouva ze dne 28. 2. 2024; Platový výměr ze dne 28. 2. 2024; Mzdový list zaměstnance os. č. 178 za období 3 - 9/2024
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu obce ze dne 20. 3. 2024 (příjemce dotace - Orel jednota Dolní Bojanovice); Žádost o dotaci z rozpočtu obce ze dne 12. 10. 2023
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 24. 4. 2024 (na projekt: "Zvýšení kategorie lesní cesty rekonstrukcí stávající lesní cesty v lokalitě Stupava v Dolních Bojanovicích")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 11. 7. 2024 (na akci: "Obnova/pořízení věcných prostředků PO pro JSDHO Dolní Bojanovice"; poskytovatel dotace SZIF)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 16. 4. 2024 (obec pronajímatel bytu v objektu občanské vybavenosti - DPS)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 22. 5. 2024 (obec pronajímatel objektu občanské vybavenosti bez č.p. na pozemku parc. č. 1364/2 v k. ú. Dolní Bojanovice)
- Smlouva o pachtu zemědělského pozemku ze dne 15. 4. 2024 (pozemek par. č. 3145/1 v k. ú. Dolní Bojanovice)
- Smlouva o dílo č. S25-034-0043 ze dne 30. 4. 2024 k veřejné zakázce "Zvýšení kategorie lesní cesty rekonstrukcí stávající lesní cesty v lokalitě Stupava v Dolních Bojanovicích"
- Kupní smlouva č.j. OÚDB-0931/2024/TM ze dne 30. 5. 2024 (kupující - obec Dolní Bojanovice, nákup spoluvlastnického podílu pozemků)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami a o zřízení věcného práva č. UZSVM/BHO2731/2024-BHOM ze dne 2. 5. 2024 (převodce - Česká

republika-Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, nabyvatel - obec Dolní Bojanovice, převod pozemku)

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 10. 9. 2024 (obec povinná)
- Majetkoprávní záměr obce 5/2024 na pronájem nebytových prostor ze dne 11. 4. 2024
- Majetkoprávní záměr obce č. 26/2023 na pacht pozemku parc. č. 3145/1 v k. ú. Dolní Bojanovice ze dne 18. 12. 2023
- Veřejná zakázka "Zvýšení kategorie lesní cesty rekonstrukcí stávající lesní cesty v lokalitě Stupava v Dolní Bojanovicích": Výzva k podání nabídky a prokázání splnění kvalifikace v rámci cenového marketingu ze dne 23. 2. 2024; Protokol o otevírání obálek s nabídkami a jejich hodnocení ze dne 21. 3. 2024; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 4. 2024; Zápis o předání staveniště ze dne 16. 4. 2024; Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 12. 7. 2024
- Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků ze dne 31. 12. 2019
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a mateřské školy Dolní Bojanovice ze dne 18. 6. 2024
- Záписы ze schůzí rady obce za období 10-12/2024 (7 zápisů)
- Záписы ze schůzí rady obce za období 1-9/2024 (17 zápisů)
- Zápis č. 6/2023 o průběhu zasedání zastupitelstva obce konaného dne 11. 12. 2024 (rozpočet na rok 2024; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 10-12/2024 (2 záписы)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-9/2024 (4 záписы)
- Statut Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku obce Dolní Bojanovice ze dne 11. 3. 2024
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 20. 11. 2024