



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



KUJMXOQ3HG22

SpZn.: S - JMK 74354/2023 OKP  
Č.j.: JMK 76817/2024

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce ROJETÍN, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. května 2024. 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 Rojetín  
Rojetín 50, 594 51 Křižanov

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ludmila Polešovská**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:**

**Martin Minář - starosta**

Iva Bučková - 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 3. srpna 2023, 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 Rojetín za rok 2023**

**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 2023 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 ..... 3,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,47 %
- 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 Rojetín k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

#### **P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne      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 2024. 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 Rojetín. 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. Ludmila Polešovská

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Rojetín na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření obce Rojetín za r. 2023
- Schválené rozpočtové opatření č. 11/2023
- Rozpočtové opatření č. 5/2023 ze dne 5. 6. 2023
- Evidence rozpočtových opatření za 1-6/2023 (celkem 5)
- Schválený rozpočet obce Rojetín na rok 2023
- Návrh rozpočtového výhledu obce Rojetín na roky 2024 - 2025
- Rozpočtový výhled obce Rojetín na roky 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Rojetín za rok 2022
- Schválený závěrečný účet obce Rojetín za rok 2022
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. za období prosinec 2023, číslo výpisu 12 (konečný zůstatek na běžném účtu)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. za období prosinec 2023, číslo výpisu 12 (konečný zůstatek na běžném účtu - les)
- Bankovní výpis České národní banky, a.s. ze dne 29. 12. 2023, poř. č. 28 (konečný zůstatek na účtu)
- Bankovní výpisy ČNB, KB k 30. 6. 2023 (ověření zůstatků účtů k uvedenému datu)
- Faktura č. 23-1-56 ze dne 13. 6. 2023, nákup drtiče větví, Inventurní karta majetku č. 202315 drtič větví
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy vč. příloh
- Kniha došlých faktur za období 1-6/2023 od č. 20-001-00001 do č. 20-001-00065
- Mzdové listy členů zastupitelstva za rok 2023 s osobními čísly 1 a 34
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. za období listopadu 2023, č. výpisu 11 (úhrada odměn zastupitelů za 10/2023)
- Mzdové listy členů zastupitelů obce za období 1-6/2023
- Pokladní doklady za měsíc 9/2023 č. 23-701-00104 až č. 23-701-00112
- Pokladní deník a pokladní doklady za měsíc červen 2023, d.č. 23-701-00056 až d.č. 23-701-00074
- Pokladní deník za období od 01. 09. 2023 do 30. 09. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2023, oprava místní komunikace v období od 1. 10. 2023 do 15. 10. 2023
- Pracovní výkaz k dohodě o provedení práce ze dne 1. 10. 2023
- Mzdový list za rok 2023 k dohodě o provedení práce ze dne 1. 10. 2023, osobní číslo 17
- Pokladní doklad výdajový č. 23-701-00120 ze dne 13. 11. 2023 (výplata odměny DPP ze dne 1. 10. 2023)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2023, sečení trávy, Mzdový list pracovníka s osobním č. 38 za období měsíce května 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Rojetín konaného dne 29. 9. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Rojetín konaného dne 27. 12. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Rojetín konaného dne 30. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Rojetín konaných ve dnech 24. 2. 2023, 22. 5. 2023 a 30. 6. 2023