



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

SpZn.: S - JMK 58061/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce VLASATICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 2022. 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 Vlasatice
Vlasatice 149, 691 30 Vlasatice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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:

Pavel Procházka - starosta

Michaela Sendlerová - 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 22. července 2021, 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 Vlasatice za rok 2021

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 2021 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 8,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,04 %
- 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 Vlasatice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 72,96 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázán ve výši 27 646 800,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 12,96 %.

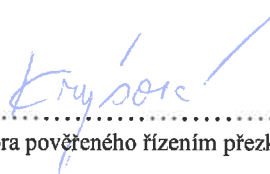
Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vlasatice, dne 3. února 2022

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. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Vlasatice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Procházka

.....
starosta obce

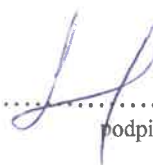


.....
podpis starosty obce



Michaela Sendlerová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Vlasatice na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 12 za rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření číslo 4/2021
- Schválený rozpočet obce Vlasatice na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu obce Vlasatice na období 2022 - 2023
- Schválený střednědobý výhled obce Vlasatice na období 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu obce Vlasatice za rok 2020
- Schválený závěrečný účet obce Vlasatice za rok 2020
- Bankovní výpis Komerční banky č. 117 ze dne 7. 7. 2021 - výplata finančního daru na transparentní účet JMK
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Rozhodnutí starosty obce o poskytnutí odměny ze dne 31. 12. 2021 - odklizení sněhu z chodníků obce a silic
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2015 - knihovnice
- Dodatek č. 1 k dohodě o provedení práce ze dne 1. 8. 2021 - knihovnice
- Mzdový list os. č. 72 za období 1 - 12/2021 - knihovnice
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 7/2021
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 8 - 12/2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 211 ze dne 6. 12. 2021 - výplata odměn za 11/2021
- Darovací smlouva č. smlouvy dárce INO/01/01/002053/2021 ze dne 3. 9. 2021 (předmět daru Sada výstražná + příslušenství)
- Protokol o předání majákové techniky na základě darovací smlouvy č. INO/01/01/002053/2021 ze dne 18. 9. 2021
- Darovací smlouva č. smlouvy dárce INO/01/01/002054/2021 ze dne 3. 9. 2021 (předmět daru Sada výstražná + příslušenství)
- Protokol o předání majákové techniky na základě darovací smlouvy č. INO/01/01/002054/2021 ze dne 18. 9. 2021
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2021 (obdarovaný obec Moravany)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 77 ze dne 5. 5. 2021 - výplata finančního daru obci Moravany
- Darovací smlouva ze dne 30. 8. 2021 (obdarovaný Město Pohořelice)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 151 ze dne 1. 9. 2021 - poukázání finančního daru pro Město Pohořelice
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 5. 2019 - úklid obecního úřadu a bytového domu č. p. 416
- Mzdový list os. č. 94 - úklid obecního úřadu a bytového domu č. p. 416
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 9. 6. 2021 - "Podporujeme kulturní a kultivované stolování dětí a žáků"
- Dodatek č. 1 ze dne 8. 12. 2021 ke Smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 9. 6. 2021 - "Podporujeme kulturní a kultivované stolování dětí a žáků"
- Žádost ze dne 7. 5. 2021 - "Podporujeme kulturní a kultivované stolování dětí a žáků"
- Finanční vypořádání finanční výpomoci ze dne 26. 11. 2021 - "Podporujeme kulturní a kultivované stolování dětí a žáků"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 208 ze dne 30. 11. 2021 - vrátka finanční výpomoci - "Podporujeme kulturní a kultivované stolování dětí a žáků" a "Modernizace výuky cizích jazyků prostřednictvím IT v ZŠ Vlasatice"
- Finanční vypořádání finanční výpomoci ze dne 26. 11. 2021 - "Modernizace výuky cizích jazyků prostřednictvím IT v ZŠ Vlasatice"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vlasatice ze dne 31. 5. 2021 (příjemce dotace Rybářský spolek Vlasatice)
- Žádost o finanční dotaci z rozpočtu obce Vlasatice pro rok 2021 ze dne 6. 4. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 94 ze dne 2. 6. 2021
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Vlasatice ze dne 25. 10. 2021 - příjemce dotace Rybářský spolek Vlasatice

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 298D228009341 ze dne 20. 7. 2021 (neinvestiční na "Oprava střechy Mateřské školy Vlasatice")
- Bankovní výpis ČNB č. 36 ze dne 19. 10. 2021 - přijetí dotace od Ministerstva financí
- Pachtovní smlouva ze dne 15. 11. 2021 (předmět pachtu pozemek p.č. 2603/33)
- Záměr obce propachtovat ze dne 25. 10. 2021
- Smlouva pro umístění "Z-BOXU" a spolupráci při jeho provozování ze dne 9. 3. 2021 - pronájem části pozemku p. č. 5140/2
- Záměr nájmu nemovitých věcí ve vlastnictví obce ze dne 29. 1. 2021 - pronájem části pozemku p. č. 5140/2
- Smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2021 (zhotovení díla Oprava střechy Mateřské školy Vlasatice)
- Dohoda o ukončení Smlouvy o dílo ze dne 1. 4. 2021 uzavřená dne 30. 6. 2021 (zhotovení díla Oprava střechy Mateřské školy Vlasatice)
- Smlouva o dílo ze dne 30. 6. 2021 (zhotovení díla Oprava střechy Mateřské školy Vlasatice)
- Předávací protokol ze dne 29. 9. 2021
- Faktura č. FV - 31/2021 vystavená dne 30. 9. 2021 - za opravu střechy Mateřské školy Vlasatice
- Bankovní výpis Komerční banky č. 171 ze dne 6. 10. 2021 - úhrada faktury za opravu střechy Mateřské školy Vlasatice
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 9. 6. 2021 (příjemce ZŠ a MŠ Vlasatice, příspěvková organizace)
- Žádost ze dne 7. 5. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 107 ze dne 21. 6. 2021 - úhrada návratné finanční výpomoci
- Směrnice č. 2/2020 Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Vlasatice účinná dne 1. 7. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 13. 9. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 12. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 17. 2. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 31. 3. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 12. 5. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce konaného dne 28. 6. 2021