

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

SpZn.: S - JMK 83969/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce PERNŠTEJNSKÉ JESTŘABÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. února 2021. 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:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ing. Pavla Mašková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Pavčina Martinková - starostka

Ing. Marie Škvařilová - 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 25. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Pernštejnské Jestřabí za rok 2020

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 2020 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 2,33 %
- 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 Pernštejnské Jestřabí k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 15. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

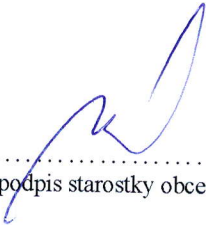
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Pernštejnské Jestřabí. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 15. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Pavčina Martinková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Ing. Marie Škvařilová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Obec
Pernštejnské Jestřabí
592 61 Doubravník

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Perštejnské Jestřabí na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020
- Rozpočtové opatření číslo 4/2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 5 - 9/2020
- Schválený rozpočet obce Perštejnské Jestřabí na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Perštejnské Jestřabí na období 2019 - 2022
- Návrh závěrečného účtu obce Perštejnské Jestřabí za rok 2019
- Schválený závěrečný účet obce Perštejnské Jestřabí za rok 2019
- Bankovní výpis ke dni 30. 9. 2020 - KB
- Inventurní soupis inventarizačních položek 018, 021, 031, 042, 231, 261, 231, 315, 374
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 12. 2019 - vedení spisové služby, datových schránek, pokladny
- Mzdový list os. č. 75 - vedení spisové služby, datových schránek, pokladny
- Pokladní doklad - výplata mzdy za období 5/2020 za vedení spisové služby, datových schránek, pokladny
- Mzdová rekapitulace za rok 2020
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2020
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 9/2020
- Mzdová rekapitulace za období 9/2020
- Pokladní doklady k výplatě odměn za období 5/2020
- Pokladní doklady za období 9/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Darovací smlouva - poskytnutí finančního daru ze dne 15. 10. 2020 - finanční dar pro Tělocvičnou jednotu Sokol Jilmoví
- Darovací smlouva č. 4102245009 ze dne 30. 11. 2020 (finanční dar ČEZ)
- Smlouva o dílo č. 10/2020 ze dne 23. 7. 2020 - Územní plán obce Perštejnské Jestřabí
- Kupní smlouva o koupi pozemku ze dne 14. 12. 2020 (prodej pozemku p.č. 117/4)
- Záměr ze dne 2. 11. 2020
- Směrnice pro zadávání zakázek malého rozsahu platná ode dne 1. 1. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Perštejnské Jestřabí č. 5/2020, konané dne 26. 11. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Perštejnské Jestřabí č. 6/2020, konané dne 31. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Perštejnské Jestřabí č. 9/2019, konané dne 28. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Perštejnské Jestřabí č. 1/2020, konané dne 7. 2. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Perštejnské Jestřabí č. 2/2020, konané dne 15. 5. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Perštejnské Jestřabí č. 3/2020, konané dne 19. 6. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Perštejnské Jestřabí č. 4/2020, konané dne 31. 8. 2020

POŠTOU

Obec Pernštejnské Jestřabí
Došlo dne:
20. 02. 2021
<i>PERJ</i>
Č.j.: <i>103/2021</i>