



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

SpZn.: S - JMK 80020/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce PERNŠTEJNSKÉ JESTŘABÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dlíhého přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. dubna 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 Pernštejnské Jestřabí
Pernštejnské Jestřabí 6, 592 61 Doubravník

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

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 byly přítomny: **Pavλίna 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 18. listopadu 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů před 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 Pernštejnské Jestřabí 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 5,90 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,79 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Pernštejnské Jestřabí, dne 7. dubna 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. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 převzala starostka obce Pernštejnské Jestřabí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavλίna Martinková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Ing. Marie Škvařilová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Přemyslské ústředí, dne 7. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivit výkonných kontrol a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Křižský úřad přemyslského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

.....
podpis kontrolní komise územního přezkoumání

.....
kontrola pověřený řízením přezkoumání

.....
Příloha 1

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodárnosti je součástí i návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodárnosti. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodárnosti je možné k tomuto návrhu a proti kontrolnímu zjištění v něm uvedeným podat písemně stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolnímu pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh klavě okamžitě marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolnímu pověřenému řízením přezkoumání.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodárnosti byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodárnosti projednána a jeden výsk přezkvala starostka obce Přemyslské ústředí. Nejdříve součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Pernštejnské Jestřabí na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 10/2021
- Rozpočtové opatření č. 3 a 4/2021
- Schválený rozpočet obce Pernštejnské Jestřabí na rok 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023
- Závěrečný účet obce Pernštejnské Jestřabí za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 7. 12. 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 01 - 10/2021
- Pokladní doklad 21-700-00101 až 21-700-00107 ze dne 13. 5. 2021 (výplata odměn zastupitelů)
- Pokladní doklad č. 21-700-00083 až 21-700-00097 za období 04/2021
- Doklad č. 21-001-00166 ze dne 29. 12. 2021 (fy. MONOTREND s.r.o. - oplocení dětských hřišť)
- Doklad č. 21-801-00160 ze dne 29. 12. 2021, bankovní výpis ze dne 31. 12. 2021 (úhrada oplocení dětských hřišť)
- Doklad č. 21-800-00093 ze dne 22. 7. 2021, bankovní výpis ze dne 31. 7. 2021 (finanční dar do sbírky JMK - tornádo)
- Doklady č. 21-007-00037 - 21-007-00049
- Darovací smlouva číslo 4102483152 ze dne 13. 12. 2021 (ČEZ - Oplocení dětského hřiště)
- Doklad č. 21-801-00158 ze dne 21. 12. 2021 (přijetí daru ČEZ)
- Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 14. 1. 2022 (ČEZ - Oplocení dětského hřiště)
- Smlouva č. 1200300010 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky (akce: vodovodní síť)
- Rozhodnutí č. 1200300010 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR (akce: vodovodní síť)
- Doklad č. 21-801-00009 ze dne 16. 4. 2021 (příjem dotace ze SFŽP)
- Smlouva o dílo č. 18-T019 ze dne 13. 12. 2018 (zpracování PD, výběrové řízení - vodovodní síť)
- Doklad č. 21-800-00051 ze dne 8. 4. 2021 (částečná úhrada dle smlouvy za zpracování PD, výběrové řízení - vodovodní síť)
- Smlouva kupní ze dne 6. 5. 2021 (nákup pozemků p.č. 130/15 a 130/16)
- Doklad č. 21-800-00064 ze dne 10. 5. 2021, bankovní výpis ze dne 21. 5. 2021 KB (úhrada - nákup pozemků p.č. 130/15 a 130/16)
- Smlouva o zřízení služebnosti stezky ze dne 18. 10. 2021 (pozemek p.č. 117/1)
- Příkazní smlouva ze dne 3. 6. 2019 (inženýrská činnost - vodovodní síť)
- Doklad č. 21-800-00057 ze dne 22. 4. 2021, bankovní výpis ze dne 30. 4. 2021 KB (úhrada - inženýrská činnost - vodovodní síť)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 6/2020, konané dne 28. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 1/2021, konané dne 26. 2. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 2/2021, konané dne 14. 5. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 3/2021, konané dne 21. 6. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 4/2021, konané dne 12. 8. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 5/2021, konané dne 15. 10. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 7/2021, konané dne 29. 12. 2021