



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

SpZn.: S - JMK 63324/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce PERNŠTEJNSKÉ JESTŘABÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. února 2023. 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:

Ing. Tereza Mazourová - 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 17. srpna 2022, 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 Pernštejské Jestřabí za rok 2022

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 2022 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 0,96 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. února 2023 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 17. února 2023. 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 převzala starostka obce Pernštejnské Jestřabí. 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. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Pernštejnské Jestřabí na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 5 a 8/2022
- Rozpočtové opatření č. 9/2022
- Rozpočet obce Pernštejnské Jestřabí na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce Pernštejnské Jestřabí za rok 2021
- Bankovní výpis č. 25 ze dne 28. 11. 2022, č. 26 ze dne 30. 11. 2022 (ČNB)
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 7. 12. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023
- Protokol o vyřazení ze dne 1. 7. 2022 (Ohřívač elektrický, motorová sekačka)
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2022
- Doklad č. 22-700-00050 až 22-700-00056 ze dne 14. 3. 2022 (výplata odměny zastupitele za 2/2022)
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2022
- Pokladní doklady za 11/2022
- Pokladní doklady za období 04/2022
- Smlouva o dílo ze dne 6. 6. 2022 (akce: Oprava kapliček v Pernštejnském Jestřabí a Maňové)
- Doklad č. 22-800-00081 ze dne 9. 6. 2022, bankovní výpis ze dne 30. 6. 2022 KB,
doklad č. 22-800-00097 ze dne 18. 7. 2022, bankovní výpis ze dne 31. 7. 2022 KB (úhrada akce Oprava kapliček v Pernštejnském Jestřabí a Maňové)
- Kupní smlouva o koupi pozemku ze dne 2. 6. 2022 (prodej pozemku p.č. 117/3)
- Záměr ze dne 27. 9. 2021
- Doklad č. 22-800-00102 ze dne 1. 8. 2022 (úhrada kupní ceny - prodej p.č. 117/3)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 4/2022, konané dne 8. 9. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 6/2022, konané dne 24. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 7/2022, konané dne 7. 11. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 8/2022, konané dne 28. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 7/2021, konané dne 29. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 1/2022, konané dne 24. 2. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 2/2022, konané dne 20. 5. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 3/2022, konané dne 16. 6. 2022