



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

SpZn.: S - JMK 96158/2023 OKP  
Č.j.: JMK ...../2024

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce **PERNŠTEJNSKÉ JESTŘABÍ**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. března 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 Pernštejnské Jestřabí  
Pernštejnské Jestřabí 6  
592 61 Doubravník

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Bc. Tomáš Nahodil

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 24. 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 Pernštejské Jestřabí 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 ..... 3,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

#### 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. 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 27. března 2024 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 27. března 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou 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 efektivitvy 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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Tomáš Nahodil

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora



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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření roku 2023 (stav k datu 30. 6. 2023)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2023 (stav k datu 31. 12. 2023)
- Rozpočtové opatření č. 4/2023
- Rozpočtové opatření č. 8/2023
- Rozpočtové opatření č. 11/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Závěrečný účet za rok 2022 - návrh
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis poř.č. 13 ze dne 30. 6. 2023 - ČNB
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za rok 2023 (osobní čísla 1, 20, 32, 41, 93, 95, 112)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 12 za období 12/2023 (doklad č. 23-800-00146 pro osobní čísla 1, 20, 32, 93, 95, 112, odměny za měsíc 11/2023)
- Výdajový pokladní doklad č. 23-700-00147 ze dne 20. 12. 2023 (člen zastupitelstva obce s osobním číslem 41, odměna za měsíc 11/2023)
- Mzdový list neuvolněného člena zastupitelstva obce s osobním číslem 112 za období 01/2023 - 06/2023
- Bankovní výpis č. 5 za měsíc 05/2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 12. 5. 2023 - odměna za měsíc 04/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 112)
- Pokladní doklady za měsíc 06/2023
- Pokladní doklady za měsíc 12/2023
- Pokladní deník za měsíc 06/2023
- Pokladní deník za měsíc 12/2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2023 (předmět dohody - administrativa spisové služby, vedení pokladny, styk s bankou, zaměstnanec s osobním číslem 92)
- Bankovní výpis z Komerční banky, a.s. č. 11 za období 11/2023 (účetní doklad. č. 23-800-00132, Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2023, předmět dohody - administrativa spisové služby, vedení pokladny, styk s bankou, zaměstnanec s osobním číslem 92)
- Plán inventur roku 2023 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva za rok 2023 vč. přílohy
- Inventarizace roku 2023 – inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2023
- 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. 1/2023, konané dne 2. 2. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 2/2023, konané dne 30. 3. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 3/2023, konané dne 17. 5. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 4/2023, konané dne 28. 6. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 5/2023, konané dne 5. 9. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 6/2023, konané dne 11. 10. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 7/2023, konané dne 13. 12. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Pernštejnské Jestřabí č. 8/2023, konané dne 27. 12. 2023