



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

SpZn.: S - JMK 62025/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce PRÁČE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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 Práče
Práče 112, 671 61 Prosiměřice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Bc. Dagmar Dohnalová
Ing. Františka Pindřáková

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:

Zdeněk Dvořák - starosta
Ludmila Cehelská - 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 26. října 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 Práche 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 3,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Práče k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Práče, dne 14. 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
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 Práče. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Dvořák

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ludmila Cehelská

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC PRÁČE
PRÁČE 112
IČO: 00 293 385
DIČ: CZ 00 293 385

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2021 včetně plnění za předcházející rok - Obec Práche
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 - Obec Práche
- Opis rozpočtových změn za období 1/2021 - 12/2021 - všechny rozpočtové změny (11x rozpočtové opatření, 3x změna rozpisu)
- Opis rozpočtových změn za období 1-9/2021
- Rozpočtové opatření č. 5/2021
- Schválený rozpočet roku 2021 včetně plnění za předcházející rok - Obec Práche
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 - Návrh - Obec Práche
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 - Schválený - Obec Práche
- Návrh závěrečného účtu obce Práche za rok 2020
- Závěrečný účet obce Práche za rok 2020 - schválený
- Bankovní výpis č. 24 - 26 za období září 2021 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 180 - 189 za období září 2021 (Komerční banka, a.s.)
- Dodavatelská faktura č. 21FV10149 ze dne 31.03.2021 (kontejnery), účetní doklady č. 21-001-00074, 21-801-00072 pol. 7, zařazení inventárních čísel 1-3487, 1-3488, 1-3489
- Dodavatelská faktura č. CZI2100154 ze dne 16.07.2021 (šatní lavice s policemi na obuv), účetní doklady č. 21-001-00169, 21-801-00144 pol. 4, zařazení inventárních čísel 1-3509 až 1-3518
- Dodavatelská faktura č. 21010927 ze dne 30.07.2021 (čerpadlo), účetní doklady č. 21-001-00172, 21-801-00148 pol. 21
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 (plán inventur ze dne 01.12.2021, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 zřízené PO Základní škola Práche (plán inventur, příkaz ředitele k provedení inventarizace cenin, pokladní, majetku, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2021
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2021 (sestava M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2021 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 9/2021 (sestava M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2021, osobní čísla 38, 22, 57, 7, 56, 132, 19
- Pokladní doklady č. 21-701-00710- č. 21-701-00724 za období 1.- 3. 9.2021
- Pokladní deník za období 9/2021
- Účetní doklady k veřejné zakázce "Oprava chodníku - paneláky a oprava vodovodního řádu V2, V3 v obci Práche"
- Účetní doklady související s realizací veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Oprava chodníků - paneláky a oprava vodovodního řádu V2, V3 v obci Práche"
- Účetní odpisový plán včetně transferů po čtvrtletích, Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 10/2021 - 12/2021 (čtvrtletní), účetní doklad č. 21-050-0007
- Opis pohybu - vyřazení oplocení majetku z důvodu zbourání (inv. č. 1-925), účetní doklad č. 21-050-00060
- Vnitřní účetní doklad č. 21-050-00081 (tvorba opravných položek k pohledávkám podle stavu k 31.12.2021)
- Porovnání kapitálových výdajů a přírůstků dlouhodobého hmotného majetku za období leden - září 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2021
- Darovací smlouva uzavřená dne 18.06.2021 se společností SODIONA s.r.o., IČ 04293011, jako dárcce finanční částky
- Finanční vypořádání přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 194.000,- Kč z rozpočtu JMK na realizaci akce "Vybavení školní tělocvičny Práche", ÚZ 00311; Závěrečná zpráva ze dne 19.01.2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070564/21/ORR uzavřená dne 06.08.2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 194.000,- Kč na realizaci akce "Vybavení školní tělocvičny Práche", ÚZ 00311

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: podpora boje proti suchu, zadržení vody v krajině a následná péče o zeleň na území Jihomoravského kraje v roce 2021 č. JMK071253/21/ORR uzavřená dne 23.07.2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 47.040,- Kč na realizaci projektu "Arboristické ošetření dřevin Práče", ÚZ 00374
- Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti č. 529/2021-SML/HAM ze dne 21.05.2021 (obec jako nájemce a budoucí oprávněný)
- Pachtovní smlouva ze dne 28.02.2021 (pacht pozemků parc. č. 456/24 a 456/34), účetní doklady č. 21-016-00013 a 21-801-00071 pol. 6
- Dodatek č. 3 uzavřený dne 29.11.2021 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 18.02.2021 se společností Inženýrské stavby Jebáček s.r.o., IČ 29366186 za účelem realizace stavby "Oprava chodníků - paneláky a oprava vodovodního řadu V2, V3 v obci Práče"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 18.02.2021 uzavřená se společností Inženýrské stavby Jebáček s.r.o., IČ 29366186 za účelem realizace stavby "Oprava chodníků - paneláky a oprava vodovodního řadu V2, V3 v obci Práče"; Dodatek č. 1 uzavřený dne 29.07.2021; Dodatek č. 2 uzavřený dne 08.10.2021; Zápis o předání a převzetí díla objednatelem
- Kupní smlouva NZ 293/2021 ze dne 10.08.2021 (prodej pozemku parc. č. 464/12 a 464/8), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17.08.2021, účetní doklady č. 21-801-00148 pol. 2, č. 21-701-00636, 21-050-00046
- Kupní smlouva NZ 98/2021 ze dne 24.03.2021 (prodej pozemků parc. č. 109/4 a 110/10 a zároveň nákup pozemku parc. č. 109/3), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30.03.2021, účetní doklad č. 21-050-00021 a 22, faktura č. N20210096 ze dne 24.03.2021 (sepsání smlouvy), účetní doklady č. 21-001-00067, 21-801-00070 pol. 11, 21-001-00104, 21-801-00089 pol. 16, 21-801-00055 pol. 3
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001992127 ze dne 05.05.2021 (obec jako nabyvatel pozemku parc. č. 358/1), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24.08.2021, účetní doklad č. 21-040-00058
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci č. 21/2021 ze dne 14.04.2021 (obec nabyvatel pozemku parc. č. 362/10), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21.04.2021, účetní doklad č. 21-050-00023
- Záznam N 451/2021 ze dne 22.12.2021 - Žádost o přijetí peněžní částky do svěřenské správy (obec jako složitel), účetní doklad č. 21-801-000241 pol. 3 ze dne 22.12.2021, Svěřenská smlouva N 451/2021 ze dne 06.01.2022
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 08.02.2021 (obec jako vlastník, služebnost umístění a provozování komunikačního vedení), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 23.02.2021, zápis proveden 16.03.2021, účetní doklady č. 21-011-00011, 21-801-00089 pol. 3
- Zveřejnění záměru prodat pozemky mj. parc. č. 464/8 a 464/12 (zveřejněno v období 20.05.2020 - 12.06.2020)
- Zveřejnění záměru prodat pozemky parc. č. 110/10 a 109/4 (zveřejněno v období 24.11.2020 - 18.12.2020)
- Zveřejnění záměru propachtovat pozemky parc. č. 456/24 a 456/34 (zveřejněno v období 08.01.2021 - 19.02.2021)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Oprava chodníků - paneláky a oprava vodovodního řadu V2, V3 v obci Práče" (výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace, seznam podaných nabídek, jmenování členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o hodnocení nabídek, protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, oznámení o výsledku, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky)
- Zápisy o průběhu zasedání zastupitelstva obce Práče za období říjen - prosinec 2021 (zápisy č. 10, 11, 12/2021)