



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

SpZn.: S - JMK 40894/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce PRÁČE, okres Znojmo

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 19. dubna 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: 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 vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 3. listopadu 2020, 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 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 5,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,82 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Práče, dne 19. dubna 2021

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

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, 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 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 19. dubna 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2020 včetně plnění za předcházející rok - Obec Práche
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 - Obec Práche
- Opis rozpočtových změn (11 rozpočtových opatření a 5 změn rozpisu) za období leden - prosinec 2020
- Opis rozpočtových změn za období 1-9/2020
- Rozpočtové opatření č. 5/2020
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2020 - Obec Práche
- Schválený rozpis rozpočtu roku 2020 - Obec Práche
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 -2022 - Obec Práche
- Návrh závěrečného účtu obce Práche za rok 2019
- Závěrečný účet obce Práche za rok 2019 - schválený
- Bankovní výpisy č. 164, 169, 171 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020 (plán inventur ze dne 01.12.2020, protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 25.12.2020, inventurní soupisy účtů, inventarizační zpráva ze dne 20.01.2021
- Platový výměr pracovníka s osobním číslem 79 ze dne 31. 12. 2019 včetně mzdového listu za období 1-9/2020
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2020
- Mzdové listy zastupitelů za období leden - prosinec 2020
- Pokladní doklady č. 713-737
- Inventurní karta č. 1-1956 (zásahový tablet se softwarem)
- Vnitřní účetní doklad č. 20-050-00091 ze dne 31.12.2020 (tvorba opravných položek k pohledávkám)
- Přehled transferů podle inventurních čísel k 30.09.2020
- Účetní odpisový plán včetně transferů po čtvrtletích pro rok 2020 (ověření odpisů a časové rozlišení transferů za období 09/2020)
- Účetový rozvrh roku 2020
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 31.12.2019 se zaměstnancem s osobním číslem 133; Mzdový list za období 01 - 12/2020
- Pracovní smlouva uzavřená dne 4. května 2020 se zaměstnancem s osobním číslem 139; Pracovní náplň; Mzdový list za období 05 - 12/2020
- Pracovní smlouva ze dne 11. 5. 2020 (účetní - administrativní pracovnice)
- Platový výměr ze dne 11. 5. 2020, Platový výměr ze dne 1. 8. 2020, včetně mzdového listu pracovníka s osobním číslem 140
- Protokol o kontrole FK Práche ze dne 31.12.2020, č.j.: OÚ-15/2020; Pověření ze dne 31.12.2020 č.j.: OÚ 15/2020 - následná kontrola u příjemce veřejné finanční podpory z rozpočtu obce v roce 2020 "na úhradu nákladů vzniklých realizací činností v oblasti tělovýchovy a sportu"
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2020 o poskytnutí dotace uzavřená dne 17.06.2020 s FK Práche, z.s., Práche, IČ 45670552, jako příjemce dotace ve výši 125.000,- Kč na úhradu nákladů při sportovní činnosti v období roku 2020; Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Práche na rok 2020 ze dne 10.02.2020
- Finanční vypořádání dotace ze dne 17.12.2020 a Závěrečná zpráva ze dne 22.12.2020
- Registrace akce - Školní tělocvična v obci Práche, účast státního rozpočtu v roce 2020 ve výši 5.000.000,- Kč (Ministerstvo pro místní rozvoj); Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna spočívající ve snížení celkové hodnoty díla)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ve výši 1.122.607,75 Kč z rozpočtu Ministerstva životního prostředí k realizaci projektu Separace odpadů ve vybraných obcích Jihomoravského kraje
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065641/20/ORR uzavřená dne 17.09.2020; účelová investiční ve výši 94.000,- Kč a neinvestiční ve výši 146.000,- Kč finanční podpora na realizaci akce "Vybavení mateřské a základní školy Práche novým nábytkem a IT technikou"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bantice č. 1/2020 uzavřená dne 22.12.2020 za účelem realizace projektu "Separace odpadů ve vybraných obcích Jihomoravského kraje"

- Nájemní smlouva ze dne 05.03.2020 (krátkodobý pronájem salonku v KD), pokladní doklad č. 20-701-00226
- Nájemní smlouva ze dne 25.08.2020 (pronájem části pozemku parc. č. 482 o výměře 105 m² za účelem uložení materiálu)
- Pachtovní smlouva ze dne 04.09.2020 (pacht pozemků o celkové výměře 33,6332 ha), Záměr propachtovat pozemky
- Smlouva o dílo č. 007/2020 uzavřená dne 20.03.2020 se společností ATLANTA, a.s., Nový Šaldorf, IČ 25531549, za účelem realizace akce "Školní tělocvična v obci Práche"; Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 15.06.2020
- Smlouva o dílo uzavřená dne 05.03.2020 a Dodatek č. 1 uzavřený dne 29.05.2020 se společností COLAS CZ, a.s., IČ 26177005 za účelem realizace veřejné zakázky malého rozsahu "Práche - Chodník od kostela"
- Kupní smlouva na zahradní traktor ze dne 22.10.2020 (obec jako prodávající), účetní doklad č. 20-050-00057, protokol o vyřazení inv. čísla 1-475, inventární karta č. 1-475, doklad č. 20-011-00055, 20-051-00048
- Kupní smlouva ze dne 10.01.2020 (prodej pozemku parc. č. 3416), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13.01.2020, inv. karta č. 130-0341620000, Ocenění č. 2/2020 pozemku parc. č. 3416 ze dne 05.02.2020 podle stavu ke dni 03.01.2020
- Notářský zápis č. NZ 297/2020 kupní smlouva ze dne 16.09.2020 (nákup pozemku parc. č. 271/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16.09.2020, inventární karta 1-1986
- Notářský zápis NZ 119/2020 kupní smlouva ze dne 21.04.2020 (prodej pozemku parc. č. 366/2 a nákup pozemku parc. č. 365/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22.04.2020, inventární karty majetku č. 113-00366200000, č. 1-1960
- Notářský zápis NZ 353/2020 ze dne 04.11.2020 směnná smlouva (směna pozemků parc. č. 456/35, 458/8, 459/9 za pozemek parc. č. 456/34), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10.11.2020, účetní doklady č. 20-050-00069 a 20-050-00070
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 3001992027 ze dne 26.10.2020 (nabyvatel ČR - Státní pozemkový úřad, převod pozemků parc. č. 521/29, 521/30), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 02.11.2020, vklad proveden dne 24.11.2020, účetní doklad č. 20-050-00068
- Příkazní smlouva č. 17/19 uzavřená dne 15.11.2019 s Ing. Milanem Herzigem, Znojmo, IČ 44027737, za účelem výkonu technického dozoru při realizaci stavby "Přístavba tělocvičny ZŠ Práche"
- Příkazní smlouva č. SML-OPT_OBEC_2019 uzavřená dne 15.11.2019 se společností OPTIMAL Consulting, s.r.o., Podmolí, IČ 29268087 (administrace zadávacího řízení)
- Záměr prodat část pozemku parc. č. 366 o výměře 49 m²
- Záměr prodat pozemek parc. č. 3416
- Záměr pronajmout část pozemku parc. č. 482 o výměře 105 m²
- Zveřejnění záměru bezúplatného převodu pozemků parc. č. 521/29 a 521/30
- Zveřejnění záměru směniti pozemky parc. č. 458/8, 459/9 a část pozemku parc. č. 456/24, nově označeného jako 456/35
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Práche - chodník od kostela" (výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace, seznam podaných nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, zpráva o hodnocení nabídek, oznámení o výsledku, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, písemná zpráva zadavatele)
- Směrnice č. 16 Zásady pro zadávání veřejných zakázek, schválena usnesením č. 10/2017 na zasedání zastupitelstva obce dne 12.10.2017
- Směrnice č. 31 pro účtování o reálné hodnotě
- Zápis č. 11/2019 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Práche, konaného dne 14. 11. 2019 (Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020)
- Zápis č. 3/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Práche, konaného dne 12. 3. 2020 (Rozpočet obce na rok 2020)
- Zápis č. 4/2020 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Práche, konaného dne 14. 5. 2020 (Závěrečný účet obce za rok 2019)

