

Příloha č. 3

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



SpZn.: S - JMK 28001/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce PRÁČE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. 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 Práče
Práče 112, 671 61 Prosiměřice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

Kontrolor: Bc. Dagmar Dohnalová
Mgr. Zdeňka Procházková

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 17. října 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 Práche 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 6,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,96 %
- 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 Práche k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 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 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 převzal starosta obce Práche. 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. Miluše Horáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

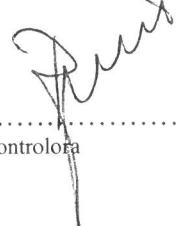
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022 včetně plnění za předcházející rok - Obec Práche
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Práche na rok 2022
- Opis rozpočtových opatření obce Práche za období 01/2022 - 12/2022, Rozpočtové opatření č. 6, 9
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2022 - Obec Práche
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022-2024 - Návrh - Obec Práche
- Střednědobý výhled rozpočtu pro rok 2022-2024 - Schválený- Obec Práche
- Návrh závěrečného účtu obce Práche za rok 2021
- Závěrečný účet obce Práche za rok 2021
- Bankovní výpis č. 183 ze dne 22.09.2022 až č. 188 ze dne 30.09.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad od č.22-801-00183 do č. 22-801-00188)
- Bankovní výpis č. 22 ze dne 02.09.2022 až č. 23 ze dne 30.09.2022 - Česká národní banka, a.s. (účetní doklad od č.22-802-00022 do č. 22-802-00023)
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 231, účetní doklad č. 22-801-00231, výpis č. 238, účetní doklad č. 22-801-00238
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022 (plán inventur ze dne 05.12.2022, inventurní soupisy, inventarizační zpráva ze dne 20.01.2023)
- Rekapitulace mezd za období 01/2022 - 12/2022- Obec Práche
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Práche za období 01/2022 - 12/2022
- Pokladní deník za období 01.12.2022 do 31.12.2022 (od pokladního dokladu č. 22-701-00942 ze dne 01.12.2022 do dokladu č. 22-701-00995 ze dne 30.12.2022)
- Pokladní deník za období od 19.09.2022 do 30.09.2022 (od pokladního dokladu č. 22-701-00807 do č. 22-701-00823)
- Účetní doklady k cestovním příkazům, položka rozpočtové skladby 5173
- Účetní doklady související s kupní smlouvou na koupi nemovitého majetku s právními účinky vkladu 10.01.2022
- Účetní doklady související s kupní smlouvou na prodej pozemku s právními účinky vkladu k 03.05.2022
- Účetní doklady související s majetkovým účtem 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- Účetní doklady související se Smlouvou o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076979/22/OKH uzavřenou dne 22.07.2022 na "Nákup dýchacích přístrojů", ÚZ 00551
- Účetní doklady související se zaúčtováním dlouhodobého majetku zařazeného do užívání - účty 021, 022, 031, 081, 082
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2022 za období od 01/2022 do 12/2022
- Darovací smlouva Hasiči 180/2021 uzavřená dne 20.05.2022 s Nadací AGROFERT se sídlem Praha, IČO 24188581, jako dárce účelové vázané peněžní částky na pořízení vybavení jednotky ve výši 50.000,- Kč
- Darovací smlouva uzavřená dne 23.12.2022 za účelem poskytnutí peněžitého daru ve výši 5.000,- Kč (využití daru k životním potřebám obdarovaného)
- Darovací smlouva ze dne 09.05.2022 (příjemce Moped Team Práche, z.s., dar na výdaje spojené s vyjížděkou mopedů 2022), výdajový pokladní doklad č. 22-701-00378
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.08.2022 (praní krojů), Mzdový list za období 01/2022-09/2022, Bankovní výpis č. 171 ze dne 06.09.2022 - Komerční banka, a.s (účetní doklad č. 22-801-00171 ze dne 06.09.2022 - výplata odměny za období 08/2022) -zaměstnanec s osobním číslem 145
- Pověření č.j. OÚ 1/2022 ze dne 30.12.2022, Protokol č.j. OÚ-2/2022 o zahájení veřejnosprávní kontroly ze dne 31.12.2022, Protokol o kontrole č.j. OÚ-3/2022 ze dne 31.12.2022 (poskytnutá dotace pro FK Práche, z.s.)
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 o poskytnutí dotace ze dne 15.09.2022 (poskytovatelé Obec Práche, Obec Lechovice, Obec Bantice, příjemce Svazek obcí pro vodovody a kanalizace Lechovice, dotace na úhradu nákladů spojených s výstavbou fotovoltaické elektrárny a výběrového řízení na ČOV Lechovice č. 220)
- Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Práche na rok 2022 ze dne 05.04.2022, Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 ze dne 29.06.2022 o poskytnutí dotace (příjemce FK Práche, dotace na úhradu provozních nákladů vzniklých při sportovní činnosti v období roku 2022), účetní doklad č. 22-801-00130 pol. 12
- Rozhodnutí Ministerstva vnitra o poskytnutí účelové neinvestiční dotace prostřednictvím kraje ze dne 25.11.2022 ve výši 14.400,- Kč na odbornou přípravu, ÚZ 14004; Vyúčtování ze dne 31.12.2022

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076979/22/OKH uzavřená dne 22.07.2022; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 99.000,- Kč na "Nákup dýchacích přístrojů", ÚZ 00551; Závěrečná zpráva - vyúčtování dotace - nákup dýchacích přístrojů ze dne 06.10.2022; Finanční vypořádání dotace ze dne 06.10.2022
- Vyúčtování přijaté účelové dotace ve výši 32.000,- Kč na konání voleb do zastupitelstev obcí vyhlášených na 23. a 24. září 2022, ÚZ 98187
- Nájemní smlouva ze dne 01.04.2011 (pronájem nebytových prostor v budově č.p. 7 na pozemku parc. č. 129/2 - KD za účelem provozování drobné výroby), vydaná faktura č. 22-011-00013 ze dne 01.04.2022 (nájemné za 2. čtvrtletí), účetní doklady č. 22-011-00013, 22-801-00112 pol. 14, vydaná faktura č. 22-011-00051 ze dne 30.09.2022 (spotřeba elektrické energie za období 14.09.2021 - 14.09.2022)
- Nájemní smlouva ze dne 22.06.2022 (pronájem pozemku parc. č. 329/36 - pozemek pod existující zemědělskou stavbou), vydaná faktura č. 22-011-00037 (nájemné za poměrnou část roku 2022), účetní doklady č. 22-011-00037, 22-801-00118 pol. 2
- Nájemní smlouva ze dne 23.03.2022 (pronájem nebytových prostor v budově č.p. 7), vydaná faktura č. 22-011-00012, účetní doklady č. 22-011-00012, 22-801-00072 pol. 15 (nájemné za duben 2022), vydaná faktura č. 22-011-00044, účetní doklady č. 22-011-00044, č. 22-801-00186 pol. 1 (nájemné za srpen 2022), vyúčtování č. 22-101-00180 ze dne 30.06.2022 spotřeby vodného, stočného
- Nájemní smlouva ze dne 27.01.2015 (pronájem nemovitosti na pozemku parc. č. 110/3 - garáže), vnitřní účetní doklad č. 22-016-00042, č. 22-801-00072 pol. 8 (nájemné za 2. čtvrtletí roku 2022)
- Smlouva o dílo č. 221130102 ze dne 17.03.2022 (zhotovitel COLAS CZ, a.s., dílo: "Práce - zpevněné plochy u bytovek"), Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 221130102 ze dne 26.08.2022 (změna termínu dokončení díla)
- Notářský zápis (kupní smlouva) sepsaný den 06.01.2022 mezi Obcí Práche a společností MEA Trans s.r.o., se sídlem Práche, IČO 26977061, jako prodávající nemovitého majetku - staveb a pozemků; Právní účinky vkladu k 10.01.2022
- Notářský zápis (kupní smlouva) sepsaný dne 27.04.2022; Právní účinky vkladu k 03.05.2022 (prodej pozemku parc. č. 514/32, ostatní plocha)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 03.01.2022 dle Přílohy (obec předávající, Základní škola Práche, příspěvková organizace jako přebírající)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 03.01.2022 dle Přílohy (obec předávající, Mateřská škola Práche, příspěvková organizace jako přebírající)
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1001992227 uzavřená dne 11.02.2022 s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem, Praha, IČO 01312774, jako převádějící; Právní účinky vkladu k 23.02.2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330066155/001-GPM ze dne 13.05.2022 (obec jako strana povinná, zatížený pozemek parc. č. 458/15), Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 03.06.2022, vklad proveden dne 24.06.2022, vydaná faktura č. 22-011-00039, účetní doklady č. 22-011-00039, 22-801-00137 pol. 2
- Příkazní smlouva č. 022/05 uzavřená dne 09.09.2022 s Ing. Alešem Čeledou, AC-projekt, Znojmo, IČO 12201014 (zákonný a stavebně technický dozor na akci "Školní multifunkční hřiště")
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci NFV 1/2022 uzavřená dne 23.12.2022 s FK Práche, z.s., IČO 45670552 (předfinancování projektu "Zázemí stadionu")
- Znalecký posudek č. 5141-3/22 ze dne 10.01.2022 (stanovení dosažitelného nájmu za pozemek nebo části pozemků)
- Záměr Obce Práche prodat pozemek parc. č. 514/32 o výměře 30 m2, zveřejněno v období 19.01.2022 - 11.02.2022
- Zveřejnění záměru pronajmout nebytové prostory - část kulturního domu č.p. 7 - pivnice o výměře 110 m2 (budova na pozemku parc. č. 129/2, zveřejněn v období 19.01.2022 - 11.02.2022), Zveřejnění záměru pronajmout nebytové prostory - část kulturního domu č.p. 7 na pozemku parc. č. 129/2 - pivnice o výměře 110 m2 (zveřejněn v období 21.02.2022 - 11.03.2022)
- Zveřejnění záměru pronajmout pozemek parc. č. 329/36 (zveřejněn v období 18.05.2022 - 17.06.2022)
- Dokumentace k veřejné zakázce na stavební práce "Práche - zpevněné plochy u bytovek" (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 nabídek, zpráva o hodnocení nabídek, oznámení o výsledku, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky)
- Směrnice č. 16 - Zásady pro zadávání veřejných zakázek - Obec Práche
- Směrnice č. 24 k evidenci majetku vč. Dodatku č. 1 a č. 2
- Směrnice č. 30 pro provedení inventarizace a Pravidla o provádění vyřazování a likvidace movitého majetku

- Protokol o veřejnosprávní kontrole provedené zřizovatelem u Mateřské školy, Práče, okres Znojmo, příspěvkové organizace ze dne 16.03.2022 (kontrolované období 01.07.2021 - 31.12.2021)
- Protokol o veřejnosprávní kontrole provedené zřizovatelem u Základní školy, Práče, okres Znojmo, příspěvkové organizace ze dne 16.03.2022 (kontrolované období 01.07.2021 - 31.12.2021)
- Zápis č. 10/2022 o průběhu konání ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Práče, konaného dne 20. října 2022
- Zápis č. 11/2022 - č. 12/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Práče za období 11/2022 - 12/2022
- Zápis č. 12/2021 ze zasedání Zastupitelstva obce Práče ze dne 16.12.2021
- Zápis č. 1/2022 - č. 9/2022 ze zasedání Zastupitelstva obce Práče za období 01/2022-09/2022
- Inventurní karty nově zařazeného dlouhodobého majetku - věžní hodiny, přístřešek nad studnou, kotelna
- Zápis o výsledku kontroly Kontrolního výboru ze dne 24.03.2022