



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

SpZn.: S - JMK 79592/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce ŽERŮTKY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. května 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 Žerůtky
Žerůtky 2, 679 71 Lysice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová

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 přítomny:

Anna Hanzlová - účetní

Gabriela Stejskalová - starostka

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 22. července 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *V měsíci prosinci 2019 uzavřela obec Žerůtky celkem 3 smlouvy o dílo na "Zhotovení plastových výrobků - výměna oken a dveří - Sýpka" s firmou LIMA OKNA B+V Okna s.r.o. Celková cena byla smluvními stranami sjednána ve výši 58.795,- Kč, s tím že úhrada proběhne formou zálohy, a to v plné výši před zahájením výroby předmětu díla. Obec obdržela zálohové faktury vystavené dodavatelem, které d.č. 287 ze dne 23. 12. 2019 (16.583,- Kč), d.č. 288 ze dne 27. 12. 2019 (22.046,- Kč) a d.č. 289 ze dne 20. 12. 2019 (20.166,- Kč) uhradila. O poskytnuté záloze nebylo účtováno v souladu s ustanovením § 22 odst. 1 písm. d) Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. Účetní jednotka nedodržela obsahové vymezení položky "„B.II.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy“, která obsahuje částky krátkodobých poskytnutých záloh a závdavků dodavatelům před splněním smlouvy dodavatelem. K výše uvedenému nedostatku přijalo zastupitelstvo obce Žerůtky na svém zasedání dne 25. 6. 2020 nápravné opatření spočívající ve správném účtování o poskytnutých zálohách. Kontrolou roku 2020 nebyl shledán nedostatek obdobného rázu. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Žerůtky 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,79 %
- 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:

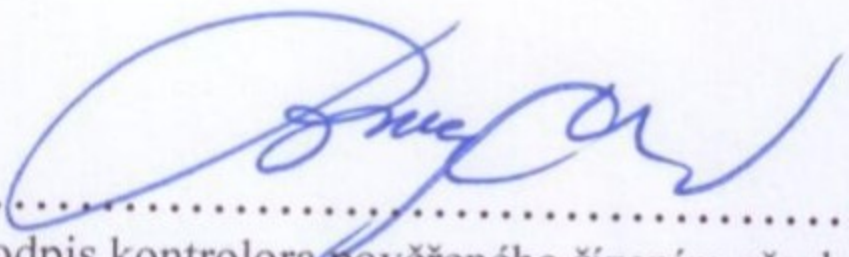
Dluh obce Žerůtky k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žerůtky, dne 18. května 2021

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 převzala starostka obce Žerůtky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Anna Hanzlová

.....
účetní obce

Anna Hanzlová
.....
podpis účetní obce

Gabriela Stejskalová

.....
starostka

OBEC ŽERŮTKY

679 71 (1)

G. Stejskalová
.....
podpis starostka

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření sestavená k 31. 8. 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet obce Žerůtky na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu obce Žerůtky na období 2021 - 2023
- Schválený střednědobý výhled obce Žerůtky na období 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Schválený závěrečný účet obce Žerůtky za rok 2019
- Výpis z účtu č. 084 ze dne 31. 8. 2020
- Výpis z účtu č. 137 ze dne 31. 12. 2020 (ČS a.s.)
- Výpis z účtu č. 28 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Plán inventur obecního majetku obce Žerůtky k 31. 12. 2020
- Inventurní zpráva o výsledku inventarizace majetku obce Žerůtky k 31. 12. 2020
- Inventurní soupisy účtů
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za období 1 - 12/2020
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2020
- Pokladní kniha - prosinec 2020
- Pokladní kniha - srpen 2020
- Účetní doklad č. 159 - 175, 192, 704, 705, 706, 720 - 725, 733, 736, 5028, 5081 - 5092, 200013, 20032
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 3. 2020 vč. Výkazu práce za měsíc červenec 2020 (údržba veřejných prostranství)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2019 vč. Mzdového listu za období 1-8/2020 (zpracování účetnictví)
- Dohoda o kompenzaci za nenárokové dotace ze dne 31. 1. 2020 (ZEAS Lysice, a.s.)
- Pachtovní smlouva ze dne 2. 1. 2020 vč. přílohy č. 1 a 2 (pozemek p.č. 751/2 o výměře 2363 m2, p.č. 751/5 o výměře 667 m2 a p.č. 751/4 o výměře 1550 m2 v k.ú. Žerůtky)
- Smlouva o dílo č. 1/2020 ze dne 26. 6. 2020 (oprava objektu bývalé sýpky - štít)
- Kupní smlouva ze dne 27. 11. 2020 (prodej části pozemku 805/1, 442/5)
- Smlouva o právu provést stavbu ze dne 2. 10. 2020 "Chodníky v průtahu obcí Žerůtky" - obec stavebník
- Záměr na odprodej obecního pozemku p.č. 805/1 o výměře 44,37 m2 v k.ú. Žerůtky ze dne 7. 7. 2020
- Záměr na odprodej obecního pozemku ze dne 25. 9. 2020 (část pozemku p.č. 805/1 a p.č. 442/5)
- Záměr obce na pronájem/pacht pozemků p.č. 751/2 o výměře 2363 m2, p.č. 751/5 o výměře 667 m2 a p.č. 751/4 o výměře 1550 m2 v k.ú. Žerůtky
- Kontrolní výbor č. 1 - 3/2020 ze dne 3. 4., 16. 7., 8. 10. 2020
- Finanční výbor č. 1 - 3/2020 ze dne 7. 4., 12. 7., 12. 10. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 01/2020 konaného dne 30. 1. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 02/2020 konaného dne 27. 2. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 04/2020 konaného dne 28. 5. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 05/2020 konaného dne 25. 6. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 06/2020 konaného dne 24. 9. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 07/2020 konaného dne 29. 10. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 08/2020 konaného dne 26. 11. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 09/2020 konaného dne 17. 12. 2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 10/2019 konaného dne 12. prosince 2019
- Vyřazovací protokol ze dne 30. 1. 2020 (PC Lenovo Idea Centre H30-05)