



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

SpZn.: S - JMK 79592/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce ŽERŮTKY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 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 Žerůtky
Žerůtky 2, 679 71 Lysice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková

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:

Gabriela Stejskalová - starostka

Anna Hanzlová - 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 20. září 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 Žerůtky 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 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,81 %
- 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 Žerůtky k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Žerůtky, dne 26. ledna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. ledna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Gabriela Stejskalová

.....
starostka obce

OBEC ŽERŮTKY
679 71 (1)

.....
podpis starostky obce

Anna Hanzlová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2021
- Rozpočtové opatření č. 5, č. 7/2021
- Zveřejněné dokumenty o rozpočtových pravidlech obce Žerůtky v roce 2021 ze dne 21. 7. 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Schválený střednědobý výhled obce Žerůtky 2022 - 2024
- Závěrečný účet obce Žerůtky za rok 2020 (návrh, schválený)
- Výpis z účtu č. 63 ze dne 17. 6. 2021 a č. 87 ze dne 19. 8. 2021 (ČS a.s.)
- Výpis z účtu č. 138 ze dne 31. 12. 2021 (ČS a.s.)
- Vpis z účtu poř. č. 29 ze dne 31. 12. 2021 (ČNB)
- Plán inventur obecního majetku obce Žerůtky k 31. 12. 2021
- Inventurní zpráva o výsledku inventarizace majetku obce Žerůtky k 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy účtů 018, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 081, 082, 088, 192, 231, 261, 311, 314, 315, 321, 331, 337, 341, 342, 374, 389, 902
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden – prosinec roku 2021
- Pokladní doklady č. 5125 - 5142 za 12/2021
- Pokladní doklady měsíce července a srpna roku 2021
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2021
- Účetní doklad č. 21046 ze dne 6. 8. 2021, faktura č. 130210109 vystavena dne 5. 8. 2021 na opravu místní komunikace Žerůtky
- Účetní doklady k rozestavěné stavbě pergoly č. 89 ze dne 7. 5. 2021, č. 109 ze dne 7. 6. 2021, č. 125 ze dne 25. 6. 2021, č. 143 ze dne 31. 7. 2021, č. 145 ze dne 1. 8. 2021, č. 21037 ze dne 10. 6. 2021, č. 5115 ze dne 26. 11. 2021, č. 233 ze dne 2. 12. 2021, č. 253 ze dne 31. 12. 2021, č. 713 ze dne 13. 4. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 1. 2021 (údržba obecních veřejných prostor, úklid sněhu a drobné práce v roce 2021)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2019 (zpracování účetnictví obce), vč. mzdového listu za 1 – 12/2021 (os.č. 6)
- Vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 25. 11. 2021 (ÚZ 98071) vč. d.č. 619 ze dne 2. 9. 2021, č. 5094 ze dne 6. 10. 2021, č. 5098 ze dne 8. 10. 2021, č. 195 ze dne 9. 10. 2021, č. 196 ze dne 9. 10. 2021, č. 208 ze dne 27. 10. 2021
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zemědělském pachtu pozemků P02/98 ze dne 16. 11. 2017 (ZEAS Lysice, a.s.)
- Smlouva č. 9414003812/181634 o nájmu plynárenského zařízení ze dne 5. 12. 2014 (RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem)
- Mandátní smlouva ze dne 27. 12. 2007 (výkon funkce odborného lesního hospodáře)
- Plán účetních odpisů rok 2021
- Zápis z jednání finančního výboru č. 1/2021 ze dne 6. 4. 2021, č. 2/2021 ze dne 8. 7. 2021, č. 3/2021 ze dne 7. 10. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2021 ze dne 7. 4. 2021, č. 2/2021 ze dne 12. 7. 2021, č. 3/2021 ze dne 11. 10. 2021
- Zápis z veřejného zasedání dne 17. prosince 2020 Zastupitelstva obce Žerůtky č. 09/2020
- Zápis z veřejného zasedání zastupitelstva obce Žerůtky č. 06/2021, 07/2021, 08/2021 konaného dne 23. 9. 2021, 25. 11. 2021, 16. 12. 2021
- Záписy z jednání Zastupitelstva obce Žerůtky v období leden - srpen roku 2021
- Zveřejněné dokumenty o rozpočtových pravidlech obce Žerůtky 2021