



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

SpZn.: S - JMK 49265/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce VŠECHOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 9. prosince 2021 a 19. ledna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. března 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 Všechnovice
Všechnovice 32, 666 03 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

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:

Pavel Vejrosta - starosta

Iva Měšťanová - 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 18. listopadu 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 Všechnovice 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 2,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,59 %
- 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 Všechovice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Všechovice, dne 25. března 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.

Ing. Pavla Mašková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Vejrosta

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Iva Měšťanová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 6/2021 a 8/2021
- Rozpočtové opatření č. 9/2021
- Rozpočet obce na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Všechnovice na období 2022 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Plán inventur
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva
- Mzdový list zastupitele osobní číslo 102 a 63 za období 01 - 09/2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 3. 2021 (údržba obecní zeleně a budov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 9. 7. 2021 (smlouva č. JMK070784/21/ORR - Rekonstrukce VO - II. etapa)
- Doklad č. 160019 ze dne 29. 7. 2021 (přijetí dotace "Rekonstrukce VO - II. etapa")
- Bankovní výpis č. 19 ze dne 29. 7. 2021 ČNB (přijetí dotace "Rekonstrukce VO - II. etapa")
- Nájemní smlouva ze dne 7. 4. 2021 (pronájem části p.č. 1067/2)
- Záměr ze dne 19. 3. 2021
- Doklad č. 450023 ze dne 7. 4. 2021 (úhrada nájmu části p.č. 1067/2)
- Smlouva o dílo ze dne 16. 6. 2021 (Rekonstrukce VO - II. etapa)
- Předávací protokol ze dne 6. 10. 2021 (Rekonstrukce VO - II. etapa)
- Doklad č. 110466 a 110467 ze dne 1. 11. 2021 (úhrada "Rekonstrukce VO - II. etapa")
- Bankovní výpis č. 149 ze dne 1. 11. 2021 KB (Rekonstrukce VO - II. etapa)
- Kupní smlouva o převodu nemovité věci ze dne 29. 6. 2021 (prodej pozemku p.č. 257)
- Záměr ze dne 13. 5. 2021
- Doklad č. 110298 ze dne 30. 6. 2021, č. 110303 ze dne 1. 7. 2021 (úhrada kupní ceny - prodej pozemku p.č. 257)
- Doklad č. 420014 ze dne 29. 6. 2021 (prodej pozemku p.č. 257)
- Kupní smlouva ze dne 29. 1. 2021 (nákup pozemku p.č. 196/3)
- Doklad č. 420007 ze dne 15. 2. 2021 (zařazení pořízeného pozemku p.č. 196/3)
- Doklad č. 460018 ze dne 15. 2. 2021 (úhrada vkladu do KN - pozemek p.č. 196/3)
- Směnná smlouva ze dne 29. 6. 2021 (pozemek p.č. 4/6)
- Záměr ze dne 13. 5. 2021
- Smlouva o úvěru ze dne 11. 2. 2021 (Komerční banka - akce: Rekonstrukce bývalé ZŠ)
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z 10/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 14. 10. 2021
- Zápis z 11/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 26. 10. 2021
- Zápis z 12/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 25. 11. 2021
- Zápis z 13/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 16. 12. 2021
- Zápis z 19/2020 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 15. 12. 2021
- Zápis z 1/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 12. 1. 2021
- Zápis z 2/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 9. 2. 2021
- Zápis z 3/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 9. 3. 2021
- Zápis z 4/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 6. 4. 2021
- Zápis z 5/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 4. 5. 2021
- Zápis z 6/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 1. 6. 2021
- Zápis z 7/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 29. 6. 2021
- Zápis z 8/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 27. 7. 2021
- Zápis z 9/2021 veřejného zasedání zastupitelstva obce Všechnovice konaného dne 14. 9. 2021