



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

SpZn.: S - JMK 65752/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce PUSTIMĚŘ, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo od 29. listopadu 2021 do 30. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 23. května 2022 do 24. května 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 Pustiměř
Pustiměřské Prusy 79, 683 21 Pustiměř

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Páralová**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská
Jana Urbánková

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:

Mgr. Vlastimil Smékal - starosta
Ing. Miroslava Komárková - 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 13. října 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce Pustiměř schválilo na svém zasedání dne 16. 12. 2019 rozpočet na rok 2020 v paragrafovém členění. Kontrolou bylo zjištěno, že schválený rozpočet byl pořízen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M v odlišné podobě, a to ve výdajové části na § 5213 - Krizová opatření (schváleno 5 000,- Kč, pořízeno 0,- Kč) a § 4399 - Ostatní záležitosti sociálních věcí (schváleno 50 000,- Kč, pořízeno 55 000,-Kč). Obec nepostupovala v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) bodu 3 Přílohy č. 6 k Vyhlášce č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti. Údaji o schváleném rozpočtu na příslušný rok se rozumí údaje o příjmech, výdajích a financování schválených zastupitelstvem územního samosprávného celku, orgány dobrovolného svazku obcí nebo výborem regionální rady. Bylo přijato systémové opatření k nápravě chyby, že v budoucnu bude postupováno podle platných právních předpisů. Schválený rozpočet na rok 2021 byl pořízen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M ve stejné podobě. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Pustiměř 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,29 %
- 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:

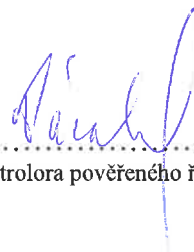
Dluh obce Pustiměř k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Pustiměř, dne 24. května 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. Ilona Páralová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Jana Urbánková

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

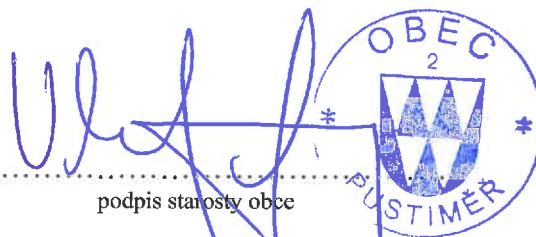
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Vlastimil Smékal

.....
starosta obce

Ing. Miroslava Komárková

.....
účetní


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Pustiměř pro rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období leden až září 2021
- Rozpočtové opatření č. 5 a 6/2021
- Rozpočtové opatření č. 14/2021
- Rozpočet obce Pustiměř pro rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu 2021-2022
- Bankovní výpis č. 177 ze dne 1. 12. 2021 (KB)
- Bankovní výpis ze dne 2. 12. 2021 a 31. 12. 2021 (ČNB)
- Bankovní výpisy ČNB od č.21 do č.23 za období 9/2021
- Bankovní výpisy KB, a.s. od č.126 do č.137 za období 9/2021
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 29. 11. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022
- Plán inventur ZŠ a MŠ Pustiměř na rok 2021
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2021 ZŠ a MŠ Pustiměř
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ZŠ a MŠ Pustiměř
- Protokol ročních účetních odpisů 2021 ZŠ a MŠ Pustiměř
- Rekapitulace mezd za období 9/2021
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 26, 156, 157, 189, 246, 247, 248, 249 za období leden až září 2021
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 26, 156, 157, 189, 246, 247, 248, 249 za období říjen až prosinec 2021
- Pokladní doklady za listopad 2021
- Pokladní deník za období 9/2021
- Účetní odpisy za září 2021
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro SH ČMS ze dne 25. 2. 2021
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru od Morava Pustiměř ze dne 7. 1. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2021
- Výkaz práce za měsíc 1, 2, 3, 5, 6, 7, 8/2021
- Mzdový list pracovníka os.č. 282
- Pracovní smlouva ze dne 26. 4. 2021
- Platový výměr ze dne 3. 5. 2021 a 30. 7. 2021
- Mzdový list pracovníka os.č. 284
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17. 5. 2021
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 4. 2021
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí (Protipovodňová opatření)
- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě na pronájem nebytových prostor na č.p. 79 ze dne 5. 3. 2021
- Záměr na pronájem nebytových prostor na č.p. 79
- Nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č.1064 v k.ú. Pustiměř ze dne 1. 7. 2021
- Záměr na pronájem pozemku p.č.1064 v k.ú. Pustiměř
- Smlouva o dílo E2020/3/2020 na akci "Protipovodňová opatření obce Pustiměř" ze dne 10. 8. 2020
- Smlouva o dílo na akci "Dům seniorů Pustiměř - projektová dokumentace" ze dne 19. 8. 2021
- Kupní smlouva na nákup pozemku 1/4 pozemku p.č.157/3 v k.ú. Pustiměř ze dne 10. 11. 2021
- Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 1081/3 a p.č. 1219/2 v k.ú. Pustiměř ze dne 27. 2. 2021
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.514/30 v k.ú. Pustiměř ze dne 28. 6. 2021
- Záměr na prodej pozemku p.č.514/30 v k.ú. Pustiměř
- Směnná smlouva na směnu části pozemku p.č. 227/3 ze dne 13. 10. 2021
- Záměr na směnu pozemku ze dne 8. 1. 2021
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku p.č. 1679/52 ze dne 11. 5. 2021
- Smlouva o zřízení služebnosti stezky a cesty na pozemcích p.č. 1575/5 a p.č.1575/7 v k.ú. Pustiměř ze dne 29. 9. 2021
- Smlouva o výpůjčce pozemků p.č. 2900 a p.č. 2906 ze dne 9. 9. 2021
- Záměr na výpůjčku pozemků p.č. 2900 a p.č. 2906
- Smlouva o výpůjčce ze dne 22. 10. 2021 (Obec Pustiměř vypůjčitel)
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky na akci "Protipovodňová opatření obce Pustiměř" ze dne 27. 7. 2020

- Oznámení o výběru dodavatele na akci "Dům seniorů Pustiměř - projektová dokumentace" ze dne 29. 9. 2021
- Oznámení o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků a o jejich plnění
- Protokol o veřejnosprávní kontrole u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Pustiměř ze dne 1. 6. 2021
- Zápis zasedání Rady obce Pustiměř za období leden až září 2021
- Zápis zasedání Rady obce Pustiměř za období říjen až prosinec 2021
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Pustiměř konaného dne 10. 12. 2020
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Pustiměř konaných v období leden až září 2021
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Pustiměř konaných v období říjen až prosinec 2021