



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



SpZn.: S - JMK 100179/2023 OKP
Č.j.: JMK 50855/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce **PROSTŘEDNÍ POŘÍČÍ**, okres **Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. dubna 2024. 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 Prostřední Poříčí
Prostřední Poříčí 9, 679 62 Křetín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

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 byli přítomni:

Ing. Tomáš Herčík - místostarosta
Veronika Kotoulková, DiS. - 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 25. října 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Prostřední Poříčí za rok 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 0,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,19 %
- 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 Prostřední Poříčí k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 2. dubna 2024 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 2. dubna 2024. 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 místostarosta obce Prostřední Poříčí. 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 efektivitě 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. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 2.4.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Lenka Hanáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 30.7.2024 08:10 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření na rok 2023
- Oznámení o zveřejnění dokumentů obce Prostřední Poříčí ze dne 10. 8. 2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled obce za období 2024 - 2026 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce za rok 2022 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 112 ze dne 30. 9. 2023 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 19 ze dne 29. 9. 2023 (ČNB)
- Výpis z účtu č. 25 ze dne 29. 12. 2023 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Mzdové listy zaměstnance osobní č. 17 a č. 38 za období leden - září roku 2023
- Rekapitulace mezd - sumář za období září 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2023
- Pokladní doklady č. 1111 - 1114 za měsíc září 2023 a č. 1149 - 1165 za měsíc prosinec 2023
- Pokladní deník 9/2023 a 12/2023
- Evidenční karta majetku i.č. 112 - veřejné osvětlení, Předávací protokol ze dne 17. 10. 2023, d.č. 2126 ze dne 23. 10. 2023 (Energetika Boskovice spol. s r.o.)
- Příkaz zaplatit odvod za odnětí zemědělské půdy ze dne 18. 12. 2023, d.č. 999047 ze dne 31. 12. 2023
- Znalecký posudek č. 3880-41/22 ze dne 3. 8. 2022, d.č. 999031 ze dne 1. 8. 2023 (přístřešek pro muzikanty)
- Darovací smlouva ze dne 3. 11. 2023, d.č. 999043 ze dne 1. 11. 2023, d.č. 574 ze dne 2. 11. 2023 (obdarovaná Římskokatolická farnost Křetín)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2023 (osobní č. 38, sečení obecních pozemků)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2023 (osobní č. 17, příprava a úklid volební místnosti, archivace)
- Nájemní smlouva ze dne 1. 9. 2023 vč. Předávacího protokolu ze dne 3. 9. 2023, d.č. 1111 ze dne 1. 9. 2023 (klubovna v KD)
- Pachtovní smlouva ze dne 1. 3. 2023, d.č. 999008 ze dne 1. 1. 2023 (pozemek p.č. 110/12 o výměře 118 m² v k.ú. Prostřední Poříčí)
- Kupní smlouva č. 961/2023-SML ze dne 3. 5. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 264 ze dne 17. 5. 2023, d.č. 999020 ze dne 24. 5. 2023 (pozemek p.č. 205/5 o výměře 10 m² v k.ú. Prostřední Poříčí, prodávající: Povodí Moravy, s.p.)
- Kupní smlouva ze dne 2. 8. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 000999032 ze dne 28. 8. 2023, d.č. 1101 ze dne 28. 8. 2023 (prodej pozemků p.č. 201/1 o výměře 54 m², p.č. 204/1 o výměře 103 m², p.č. 959/1 o výměře 37 m² a pozemku p.č. 959/2 o výměře 31 m² v k.ú. Prostřední Poříčí)
- Kupní smlouva ze dne 28. 6. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 000999037 ze dne 13. 9. 2023, d.č. 310 ze dne 5. 6. 2023 (prodej pozemků p.č. 353/2 o výměře 149 m², p.č. 360/1 o výměře 381 m² a p.č. 68/2 o výměře 26 m² v k.ú. Prostřední Poříčí)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330073308/001-ADS ze dne 20.5.2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 999029 ze dne 21. 7. 2023
- Záměr obce Prostřední Poříčí na prodej pozemků p.č. 353/2 o výměře 149 m², p.č. 360/1 o výměře 381 m² a p.č. 68/2 o výměře 26 m² v k.ú. Prostřední Poříčí
- Zápis č. 1 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí, konaného dne 20. 3. 2023
- Zápis č. 2 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí, konaného dne 2. 5. 2023
- Zápis č. 3 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí, konaného dne 23. 5. 2023
- Zápis č. 4 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí, konaného dne 29. 6. 2023
- Zápis č. 5 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí, konaného dne 7. 9. 2023
- Zápis č. 6 ze zasedání zastupitelstva obce Prostřední Poříčí, konaného dne 20. 11. 2023
- Zápis č. 8 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 22. 11. 2022
- Zápis č. 9 ze zasedání Zastupitelstva obce Prostřední Poříčí konaného dne 21. 12. 2022
- Zápis č. 1 finančního výboru ze dne 19. 5. 2023
- Zápis č. 2/2023 ze schůze kontrolního výboru konaného dne 8. 8. 2023