



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

SpZn.: S - JMK 90666/2021 OKP

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. 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 Tvarožná
Tvarožná 40, 664 05 Tvarožná

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ing. Eliška Krýsová

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. Petr Buchta - starosta

Lenka Mašková - 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 9. srpna 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 Tvarožná 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 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,68 %
- 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 Tvarožná k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tvarožná, dne 30. března 2022

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

Eva Sedláčková

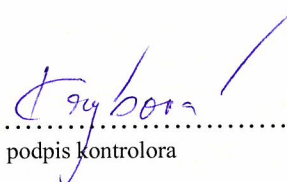
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u ě 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 Tvarožná. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Petr Buchta

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Lenka Mašková

.....
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 Obce Tvarožná za rok 2021
- Rozpočtové opatření číslo 9/2021
- Rozpočtová opatření 5 a 6/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu na období 2022 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 16. 12. 2019 - zápisy v kronice a pamětní knize
- Mzdový list os. č. 92 - zápisy v kronice a pamětní knize
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 1. 2021 - správa a údržba ozvučovací techniky
- Mzdový list os. č. 5063 - správa a údržba ozvučovací techniky
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 3. 2021 - finanční referent poštovních služeb
- Mzdový list os. č. 5083 - finanční referent poštovních služeb
- Výkaz práce za 5 a 6/2021 - finanční referent poštovních služeb
- Mzdová rekapitulace za období 1 - 6/2021
- Výplatní pásky za 6 a 7/2021 zastupitelů s os. č. 20, 21, 50, 85, 91
- Bankovní výpis č. 114 ze dne 14. 6. 2021 - Komerční banka
- Rekapitulace mezd za období 01 až 12, rok 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období 7 - 12/2021
- Darovací smlouva č. 2/2021 ze dne 17. 3. 2021 (obdarovaný Tělovýchovná jednota Sokol Tvarožná, z.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 55 ze dne 22. 3. 2021 - poukázání daru pro Tělovýchovná jednota Sokol Tvarožná, z.s.)
- Darovací smlouva č. 21/2021 ze dne 31. 8. 2021 (finanční dar, obdarovaný SANUS Brno, z.s.)
- Bankovní výpis č. 171 ze dne 3. 9. 2021 - poukázání daru pro SANUS Brno, z.s.
- Darovací smlouva č. 5/2021 ze dne 26. 4. 2021 (obdarovaný Junák - český skaut, středisko Pozořice, z.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 83 ze dne 30. 4. 2021 - poukázání finančního daru pro Junák - český skaut, středisko Pozořice, z.s.)
- Darovací smlouva č. 8/2021 o poskytnutí finančního daru ze dne 2. 6. 2021 (obdarovaný Tady to mám rád, z.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 108 ze dne 4. 6. 2021 - poukázání finančního daru pro Tady to mám rád, z.s.)
- Darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 11. 1. 2021 (nabytí pozemku p.č. 526/10)
- Smlouva č. 1/2021 o poskytnutí dotace ze dne 17. 3. 2021 (příjemce dotace Tělovýchovná jednota Sokol Tvarožná, z.s.)
- Žádost na poskytnutí dotace z rozpočtu obce Tvarožná na rok 2021 ze dne 6. 10. 2020
- Bankovní výpis Komerční banky č. 54 ze dne 19. 3. 2021 - poukázání dotace pro TJ Sokol Tvarožná, z.s.)
- Smlouva č. 7/2021 o poskytnutí dotace ze dne 13. 5. 2021 (příjemce dotace Junák - český skaut, středisko Pozořice, z.s.)
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 4. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 97 ze dne 20. 5. 2021 - poukázání dotace pro Junák - český skaut, středisko Pozořice, z.s.)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ident. č. 115D314021630 ze dne 30. 6. 2021 - Systém sběru odpadů ve Tvarožné
- Nájemní smlouva č. N/40/2021 ze dne 9. 4. 2021 (pronájem pozemku p.č. 1105)
- Záměr obce pronajmout ze dne 16. 3. 2021
- Pokladní doklad č. P00000358 ze dne 9. 4. 2021 - úhrada nájmu za rok 2021
- Nájemní smlouva č. N/41/2021 ze dne 24. 5. 2021 (pronájem pozemku p.č. 623/1)
- Záměr obce pronajmout ze dne 21. 4. 2021
- Pokladní doklad č. P00000509 ze dne 24. 5. 2021 - úhrada nájmu za rok 2021

- Smlouva č. 24/2021 pro umístění Z- BOXU a spolupráci při jeho provozování ze dne 11. 8. 2021 (p.č. 687)
- Záměr obce ze dne 3. 6. 2021
- Faktura č. 2021101 vystavená dne 30. 11. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky č. 253 ze dne 31. 12. 2021
- Kupní smlouva ze dne 12. 5. 2021 - Systém sběru odpadů ve Tvarožné, část II.:SW evidenční systém, HW terminál
- Kupní smlouva ze dne 12. 5. 2021 - Systém sběru odpadů ve Tvarožné, část I.: nádoby
- Směnná smlouva ze dne 31. 5. 2021 (obec pozbývá p.č. 2082 v k.ú. Holubice, nabývá p.č. 793/5 v k.ú. Tvarožná)
- Záměr obce směniti ze dne 21. 4. 2021
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Systém sběru odpadů ve Tvarožné
- Výzva k podání nabídky na zakázku malého rozsahu na dodávky s názvem "Systém sběru odpadů ve Tvarožné" ze dne 13. 4. 2021 - osloveny tři firmy
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 28. 4. 2021 - Systém sběru odpadů ve Tvarožné
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28. 4. 2021 - Systém sběru odpadů ve Tvarožné
- Rozhodnutí o výběru dodavatele - Systém sběru odpadů ve Tvarožné
- Směrnice č. 12 k zadávání zakázek malého rozsahu účinná od 15. 4. 2019
- Zápis č. 58 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 8. 3. 2021
- Zápis č. 59 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 22. 3. 2021
- Zápis č. 60 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 7. 4. 2021
- Zápis č. 61 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 19. 4. 2021
- Zápis č. 63 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 17. 5. 2021
- Zápis č. 64 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 31. 5. 2021
- Zápis č. 65 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 14. 6. 2021
- Zápis č. 66 ze schůze Rady obce Tvarožná ze dne 30. 6. 2021
- Zápis č. 67 ze schůze Rady obce Tvarožná, dne 19. 7. 2021
- Zápis č. 70 ze schůze Rady obce Tvarožná, dne 23. 8. 2021
- Zápis č. 71 ze schůze Rady obce Tvarožná, dne 6. 9. 2021
- Zápis č. 75 ze schůze Rady obce Tvarožná, dne 18. 10. 2021
- Zápis č. 78 ze schůze Rady obce Tvarožná, dne 29. 11. 2021
- Zápis č. 79 ze schůze Rady obce Tvarožná, dne 13. 12. 2021
- Zápis č. 14 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná konaného dne 14. 12. 2020
- Zápis č. 15 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná konaného dne 15. 3. 2021
- Zápis č. 16 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná konaného dne 10. 5. 2021
- Zápis č. 17 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná konaného dne 28. 6. 2021
- Zápis č. 18 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná konaného dne 20. 9. 2021
- Zápis č. 17 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná konaného dne 15. 11. 2021
- Zápis č. 20 z veřejného zasedání zastupitelstva obce Tvarožná konaného dne 20. 12. 2021