



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

SpZn.: S - JMK 72648/2023 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce RAČICE-PÍSTOVICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo od 4. prosince 2023 do 5. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne od 20. května 2024 do 21. května 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 Račice-Pístovice
Račice 72, 683 05 Račice-Pístovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Jana Pajerová, DiS.

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: **Hana Sotolářová - starostka**
Hana Březovská - 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 16. listopadu 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 Račice-Pístovice 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 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,33 %
- 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 Račice-Pístovice 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 21. května 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 doručení 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 21. května 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 převzala starostka obce Račice-Pístovice. 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 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.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2023
- Rozpočtové provizorium na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 7 a 8
- Rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 25. 5. 2023
- Schválený rozpočet obce na rok 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce na léta 2022-2025
- Návrh závěrečného účtu obce Račice-Pístovice za rok 2022
- Schválený závěrečný účet obce Račice-Pístovice za rok 2022
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 173 ze dne 8. 12. 2023
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 178 ze dne 20. 12. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 140 ze dne 21. 9. 2023
- Plán inventur obce Račice-Pístovice na rok 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva obce Račice-Pístovice za rok 2023 ze dne 15. 1. 2024
- Mzdové listy zastupitelů za období 1-9/2023
- Evidence dovolené uvolněných zastupitelů k 30. 9. 2023
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období září 2023
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 10-12/2023
- Výdajové pokladní doklady za období prosinec 2023
- Výdajové pokladní doklady za období září 2023
- Účetní odpisy za rok 2023 včetně časového rozlišení transferů
- Darovací smlouva ze dne 16. 5. 2023 (poskytnutí finančního daru)
- Darovací smlouva ze dne 17. 10. 2023 (věcný dar-obec obdarovaná)
- Darovací smlouva ze dne 9. 3. 2023 (obdarovaná obec dvěma pozemky)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2020 - Dodatek k dohodě ze dne 1. 1. 2023 (os. č. 38)
- Výkaz práce os. č. 38 za období 1-9/2023
- Mzdový list os. č. 38 za období 1-9/2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2023 (os. č. 39)
- Výkaz práce os. č. 39 za období 1-9/2023
- Mzdový list os. č. 39 za období 1-9/2023
- Pracovní smlouva ze dne 27. 11. 2023 (pracovník os.č. 213)
- Platový výměr ze dne 1. 12. 2023 (pracovník os.č. 213)
- Mzdový list za prosinec 2023 (pracovníka os.č. 213)
- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Račice-Pístovice ze dne 30. 5. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Račice-Pístovice ze dne 15. 2. 2023
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 1. 11. 2023
- Smlouva č. JMK087020/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19. 12. 2023
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMH082859/23/ORR ze dne 3. 7. 2023
- Smlouva o dílo č. 1/2023 ze dne 24. 4. 2023 (EDMA s.r.o.)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 1/2023 ze dne 27. 9. 2023
- Kupní smlouva ze dne 15. 3. 2023
- Záměr prodeje nemovitosti ve vlastnictví obce Račice-Pístovice ze dne 22. 12. 2022
- Kupní smlouva ze dne 31. 10. 2023 (obec kupující)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330070082/001-ADS ze dne 3. 7. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330084073/002-ADS ze dne 26. 10. 2023
- Smlouva o výpůjčce ze dne 15. 8. 2023 (vypůjčitel SDH Račice)
- Záměr výpůjčky nebytových prostor ve vlastnictví obce Račice-Pístovice ze dne 21. 6. 2023
- Smlouva příkazní č. 108/2023 ze dne 4. 4. 2023 (Handl, s.r.o.)
- Smlouva příkazní č. 109/2023 ze dne 4. 4. 2023 (Handl, s.r.o.)
- Výzva k podání nabídky ze dne 22. 3. 2023 - Oprava účelových komunikací a dopravních ploch v obci Račice-Pístovice
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 17. 4. 2023

- Zápisy z jednání rady obce Račice-Pístovice za období 10-12/2023
- Zápisy z jednání rady obce Račice-Pístovice za období 1-9/2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 6. 12. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Račice-Pístovice ze dne 7. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Račice-Pístovice za období 1-9/2023