



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

SpZn.: S - JMK 32693/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce RUDLICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. února 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 Rudlice
Rudlice 36
671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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:

Bohuslav Klouda ml. - starosta
Libuše Křivánková – 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. 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 Rudlice 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 0,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

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

Rudlice, dne 15. února 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.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bohuslav Klouda ml.

.....
starosta obce

Libuše Křivánková

.....
účetní



.....
podpis starosty obce

Obec Rudlice
Rudlice č. 36
671 53 Jevišovice
IČO: 006 36 983



.....
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
- Opis rozpočtových změn za období 01/2021-12/2021, Rozpočtová opatření č. 4, 7 a 9
- Rozpočet obce na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu – návrh – na období 2022–2026, Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2026
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření – návrh SVR, rozpočtu, závěrečného účtu, schváleného SVR, rozpočtu, závěrečného účtu a rozpočtových opatření
- Návrh závěrečného účtu obce Rudlice za rok 2020, Závěrečný účet obce Rudlice za rok 2020
- Bankovní výpis č. 012 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Pohyby na běžném účtu vedeném u ČS a.s. ze dne 01.11.2021, účetní doklad č. 21-801-00102
- Bankovní výpisy č. 005, 008 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Dodavatelská faktura č. 2021040 ze dne 18.10.2021 (zemní práce – prohloubení koryta potoka), účetní doklad č. 21-001-00078, 21-801-00097 pol. 1
- Dodavatelská faktura č. 2021108 ze dne 18.10.2021 (tiskárna Kyocera multi), účetní doklady č. 21-001-00080, 21-801-00099 pol. 1
- Dodavatelská faktura č. 6 ze dne 23.08.2021 (nátěr fasády, oken a podhledů na kulturním domě v Rudlicích), účetní doklady č. 21-001-00060, 21-801-00085 pol. 3 (úhrada faktury – čerpání výdajů pod ÚZ 00339)
- Dodavatelská faktura č. FV2108912 ze dne 30.06.2021 (KEO4 evidence obyvatel), účetní doklady č. 21-001-00047, 21-801-00064 (pol. 3)
- Dodavatelská faktura č. 2021236 ze dne 03.06.2021 (nákup drobné komunální techniky), účetní doklady č. 21-001-00032, 21-801-00051 (pol. 5)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 (plán inventur ze dne 13.12.2021, protokol o proškolení všech členů inventarizační komise, přehled o zařazení a vyřazení majetku za rok 2021, likvidační protokol č. 1, inventurní soupisy, inventarizační zpráva včetně srovnávací tabulky účetní evidence a inventurních soupisů)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2021
- Rekapitulace mezd – sumární – za období leden–prosinec 2021
- Rekapitulace mezd sumární za období leden–srpen 2021 (ověření objemu měsíčních odměn členů zastupitelstva obce)
- Pokladní doklady za měsíce březen a červen 2021
- Předávací protokol ze dne 02.12.2021 (předávající Svazek obcí Sever Znojemska, předmět bezúplatného převodu – podvozek pod PS 12), účetní doklad č. 21-050-00020
- Vnitřní účetní doklad č. 21-050-00017 ze dne 31.10.2021 (změna číslování pozemků, změny obnovy operátu – bez dopadu na ocenění pozemků), srovnávací sestavení parcel
- Účetní odpisy podle SU a AU za období 01/2021–12/2021, Časové rozlišení transferů za období 01/2021–12/2021, účetní doklad č. 21-050-00021
- Inventurní karta majetku – prolézačka - inv. č. 239
- Darovací smlouva ze dne 21.07.2021 (obdarovaný Sdružení místních samospráv, z.s., dar ve prospěch obcí postižených vichřicí v červnu 2021), účetní doklad č. 21-801-00061 (pol. 6, 7) a 62 (pol. 3)
- Darovací smlouva ze dne 28.06.2021 (dárce ENERGOREGION 2020, dar na zakoupení malé komunální techniky včetně náhradních dílů), účetní doklad č. 21-801-00088 pol. 7
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.08.2021 (úklid veřejného prostranství u kapličky), evidence odpracovaných hodin za měsíc srpen 2021, výplatní lístek pro osobní číslo 37 za měsíc srpen 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.05.2021 (údržba zeleně), dodatek ze dne 01.08.2021, evidence odpracovaných hodin za období květen–srpen 2021, výplatní lístky pro osobní číslo 36 za měsíce květen–srpen 2021, Dodatek ze dne 01.08.2021 (úprava rozsahu hodin), evidence odpracovaných hodin za období září–listopad 2021, mzdový list č. 36 za rok 2021
- Smlouva č. JMK070573/21/ORR ze dne 09.07.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Kulturní dům – nátěr fasády a oken), účetní doklad č. 21-802-00016 (přijetí zálohy na transfer), Finanční vypořádání dotace ze dne 20.09.2021, Závěrečná zpráva ze dne 20.09.2021, Avízo o provedené kontrole vyúčtování dotace ze dne 24.09.2021, účetní doklad č. 21-050-00015 (zúčtování zálohy na transfer)

- Dodatek č. 1 ze dne 04.10.2021 ke smlouvě o zemědělském pachtu 30/2016 (úprava výše pachtovného), účetní doklady č. 21-050-00001, 21-050-00020, 21-801-00114
- Oznámení – záměr změnit smlouvu o zemědělském pachtu ze dne 15.02.2016 z důvodu zvýšení pachtovného (zveřejněno v období 07-09-2021-23.09.2021)
- Cenová nabídka na nátěr oken a fasády kulturního domu v Rudlicích ze dne 10. února 2021
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 23.01.2017
- Zápis z 16. jednání zastupitelstva obce Rudlice ze dne 14.12.2020 (rozpočet na rok 2021, SVR na období 2022-2026)
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce Rudlice za období leden–prosinec 2021