



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

SpZn.: S - JMK 90121/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce RYBNÍČEK, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. 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 Rybníček
Rybníček 60, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: 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:

Vladimír Skopal - starosta

Ing. Jana Kydalová - 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 17. 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 Rybníček 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 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- 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:

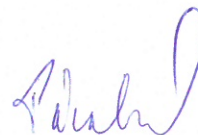
Dluh obce Rybníček k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rybníček, dne 29. 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.

Ing. Ilona Páralová

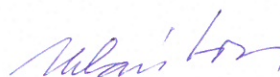
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vladimír Skopal

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Jana Kydalová

.....
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
- Pravidla rozpočtové provizoria na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 4/2021
- Rozpočtové opatření č. 8/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2021 do 2023
- Bankovní výpis č. 57 ze dne 4. 8. 2021 a bankovní výpis č. 65 ze dne 27. 8. 2021 (KB)
- Bankovní výpis č. 90 ze dne 25. 11. 2021 (KB)
- Bankovní výpis č. 29 ze dne 11. 11. 2021 (ČNB)
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 21. 12. 2021
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2022
- Rekapitulace mezd za měsíc srpen 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až srpen 2021
- Mzdové listy zastupitelů za období září až prosinec 2021
- Pokladní doklady za měsíc červen 2021
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2021
- Stav opravek a stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 2. 6. 2021 (obec obdarovaná-pozemky)
- Darovací smlouva ze dne 27. 5. 2021 (finanční dar pro Spolek občanů objevte naši obec Rybníček)
- Darovací smlouva ze dne 9. 8. 2021 (Smíšené zboží Rybníček)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 7006 ze dne 30. 6. 2021
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Obec Rybníček - Stavba rodinných domů v Rybníčku" ze dne 12. 10. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK070345/21/ORR ze dne 16. 7. 2021 (Podpora provozu venkovských prodejen v JMK pro rok 2021)
- Smlouva o dílo na akci "Stavba rodinných domů v Rybníčku" ze dne 19. 3. 2021
- Dodatek č. 1 "Stavba rodinných domů v Rybníčku" ze dne 16. 9. 2021
- Kupní smlouva ze dne 25. 10. 2021
- Záměr ze dne 25. 6. 2021
- Kupní smlouva ze dne 3. 2. 2021
- Záměr ze dne 27. 11. 2020
- Směnná smlouva ze dne 25. 10. 2021
- Záměr ze dne 25. 6. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Rybníček ze dne 21. 12. 2020
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce Rybníček za období leden až červen 2021
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce Rybníček za období září až prosinec 2021