



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



SpZn.: S - JMK 98173/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce **PODMOLÍ, okres **Znojmo****

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. dubna 2023. 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 Podmolí
Podmolí 70, 669 02 Znojmo

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová
Gabriela Lanžhotská

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 Šturala - starosta
Anna Plačková - 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 5. října 2022, 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 Podmolí za rok 2022

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 2022 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,79 %
- 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 Podmolí k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. dubna 2023 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 12. dubna 2023. 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 starosta obce Podmolí. 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.


Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Rozpočtové provizorium na rok 2022
- Rozpočtové opatření č.3/2022 a č.5/2022
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2026
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 9 za období od 1. 9. 2022 do 30. 9. 2022, Bankovní výpis ČNB č. 20 ze dne 30. 9. 2022 (kontrola zůstatků účtů)
- Bankovní výpisy Komerční banky od č.129 do č.137 za období 11/2022
- Zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2022
- Faktura č. 22-001-00065 ze dne 16. 6. 2022, dodavatel: Galileo Corporation s.r.o., Bankovní výpis KB, a.s. č. 72 ze dne 23. 6. 2022
- Faktura č.22-001-00105 za vypracování projektové dokumentace a inženýrskou činnost na akci "Rekonstrukce a rozšíření obecního úřadu", zhotovitel Ing. Daniel Malina, IČO 72305053
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2022
- Inventarizační zpráva obce Podmolí za rok 2023
- Plán inventur obce Podmolí na rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2022, doklady č.22-001-00001-142
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2022, doklady č.22-011-00001-6
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2022
- Pokladní doklady obce Podmolí od č.22-701-00216 do č.22-701-00229 za období 12/2022
- Pokladní deník a pokladní doklady od č. 22-701-00140 do č. 22-701-00151 za měsíc srpen 2022
- Pokladní deník obce Podmolí za období 12/2022
- Účetní deník za období 1-12/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 Mk 30. 9. 2022 a k 31. 12. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 9. 2022, příprava a úklid volební místnosti, Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 83/T za měsíc září 2022
- Pracovní smlouva ze dne 31. 8. 2021, účetní obce, Pracovní náplň ze dne 31. 8. 2021, Platový výměr ze dne 31. 8. 2021 (účinný od 1. 9. 2021), Dodatek k pracovní smlouvě č. 1 ze dne 24. 8. 2022, Platový výměr ze dne 1. 9. 2022 (účinný od 1. 9. 2022), Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 83 za období 1/2022 až 9/2022
- Příspěvek z rozpočtu obce Podmolí na zkoušky v anglickém jazyce, účetní doklady č. 22-701-00100 ze dne 15. 6. 2022, d.č. 22-701-00113 ze dne 30. 6. 2022 a d.č. 22-701-00120 ze dne 1. 7. 2022
- Směrnice č.12 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Podmolí za období leden až září 2022 (č.18-č.22)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Podmolí za období říjen až prosinec 2022
- Zpráva z jednání finančního výboru o provedené kontrole dne 1. 11. 2022
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru konaného dne 29. 12. 2022