



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

SpZn.: S - JMK 90910/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce VÁŽANY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. 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 Vážany
Vážany 95, 682 01 Vyškov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová

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:

Mgr. Ivana Wagnerová - starostka

Jitka Usnulová - 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec Vážany na základě výběrového řízení uzavřela dne 30. 6. 2020 Smlouvu o dílo na Stavební úpravy hygienického zázemí MŠ Vážany. Tuto smlouvu obec zveřejnila 24. 8. 2020 v Registru smluv. Nebylo postupováno podle § 5 odst. 2) zákona o Registru smluv, kde je uvedeno, že osoba uvedená v § 2 odst. 1 nebo smluvní strana smlouvy zašle smlouvu správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnu od uzavření smlouvy. Správce registru smluv uveřejní smlouvu prostřednictvím registru smluv bezodkladně po jejím doručení; uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv se provádí zpravidla automatizovaně. Stejný nedostatek se vyskytl i u Smlouvy o dílo uzavřené na Snížení energetické náročnosti VO obce Vážany. K výše uvedenému nedostatku obec Vážany přijala systémové opatření k nápravě spočívající v dodržování platných právních předpisů. Za rok 2021 nebyla uzavřena žádná smlouva, která by podléhala zveřejnění v Registru smluv nebo ve Věstníku veřejných zakázek. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vážany 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,67 %
- 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 Vážany k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vážany, dne 10. února 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.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

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 převzala starostka obce Vážany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Ivana Wagnerová

starostka obce

podpis starostky obce

Jitka Usnulová

účetní

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
- Rozpočtové opatření č. 3. 6/2021
- Rozpočtové opatření č. 8/2021
- Schválený rozpočet obce na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2023
- Návrh Závěrečného účtu obce Vážany za rok 2020
- Závěrečný účet obce Vážany za rok 2021
- Výpis z bankovního účtu KB č. 172 ze dne 22. 12. 2021
- Výpis z bankovního účtu KB č. 99 ze dne 28. 7. 2021
- Plán inventur MŠ Vážany na rok 2021
- Inventurní soupisy MŠ Vážany k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva MŠ Vážany za rok 2021
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy majetku k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 24. 1. 2022
- Rekapitulace mezd za období srpen 2021
- Rekapitulace mezd za prosinec 2021
- Odměny členů zastupitelstva za období září až prosinec 2021
- Výplatní lístky zastupitelů za měsíc srpen 2021
- Pokladní doklady za květen 2021
- Pokladní doklady za období prosinec 2021
- Přehled odepisovaného majetku k 31. 12. 2021
- Stav rozpouštění transferů k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 31. 8. 2021 (Klub Paprsek)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 6. 2021
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2021 ze dne 10. 5. 2021 (Římskokatolická farnost)
- Žádost ze dne 8. 10. 2020
- Předběžné vyúčtování voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky
- Smlouva o dílo ze dne 29. 6. 2021
- Směnná smlouva ze dne 17. 9. 2021
- Záměr č. 1/2020 ze dne 27. 7. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330062732/001 ze dne 8. 2. 2021
- Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků a zároveň o jejich plnění
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vážany konaného dne 13. 9. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vážany konaného dne 11. 11. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vážany konaného dne 16. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 15. 3. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vážany konaného dne 14. 6. 2021