



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

SpZn.: S - JMK 75603/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce KULÍŘOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. května 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 Kulířov
Kulířov 130, 679 06 Jedovnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková

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:

Mgr. Marek Veselý - starosta

RNDr. Miroslav Kovařík - místostarosta
Marcela Vymazalová - 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 23. 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 Kulířov 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 4,27 %
- 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 Kulířov k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kulířov, dne 19. května 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. Františka Pind'áková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Miluše Horáková

.....
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.

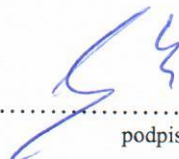
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kulířov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Marek Veselý

.....
starosta obce

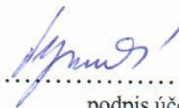


.....
podpis starosty obce

OBEC KULÍROV
Kulírov 130
679 06 Jedovnice
(I) IČ: 00542873

Marcela Vymazalová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Kulířov na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-8/2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 7/2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Rozpočet obce Kulířov na rok 2021 - Schválený
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021-2023 - Schválený
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020 - Obec Kulířov
- Závěrečný účet za rok 2020 - Schválený - Obec Kulířov
- Bankovní výpis Česká národní banka č. 18 ze dne 31. 8. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis Československá obchodní banka, a. s. za období 1.- 31. 8. 2021, strana 1, č. 2021/8 (úhrada faktury Oprava místní komunikace v obci Kulířov - ke hřbitovu, č. d. 5340)
- Bankovní výpis Československá obchodní banka, a. s., č. 2021/8 (kontrola zůstatku k 31. 8. 2021)
- Bankovní výpis ČSOB, a. s. ze dne 28. 12. 2021 (výdaje, č. dokladu 5541 a č. dokladu 5542)
- Bankovní výpis za období 12/2021 - Československá obchodní banka, a. s. (od účetního dokladu č. 5498 ze dne 6. 12. 2021 do účetního dokladu č. 5543 ze dne 31. 12. 2021)
- Evidence místních poplatků za rok 2021
- Faktura č. 20210024 ze dne 27. 7. 2021 (dodavatel: REACOM s. r. o., Oprava místní komunikace v obci Kulířov - ke hřbitovu, předpis č. d. 1033)
- Plán inventur za rok 2021 ze dne 29. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022, Inventurní soupisy inventarizačních položek majetku včetně opravek, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur za období 1-8/2021
- Kniha došlých faktur za rok 2021
- Rekapitulace mezd - sumář za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd - sumář za období 1-8/2021
- Rozhodnutí starosty obce o přiznání odměny v roce 2021 - ze dne 31. 8. 2021, 30. 9. 2021 a 30. 11. 2021 (zaměstnanci s osobním číslem 3 a 48)
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1-12/2021 - osobní číslo 4, 5, 6, 30, 38
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1-8/2021 - osobní číslo 4, 5, 6, 30, 38
- Pokladní doklad č. 3119 ze dne 10. 8. 2021 (vyplacení odměn za měsíc 7/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 4, 5, 6, 30, 38 a zaměstnanců s osobním číslem 43, 48)
- Pokladní doklad č. 3189 ze dne 8. 12. 2021 (vyplacení odměn za měsíc 11/2021) - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 4, 5, 6, 30, 38
- Pokladní doklady za období 8/2021 (č. d. 3117- 3123)
- Pokladní kniha za období 12/2021 (od pokladního dokladu č. 3181 ze dne 1. 12. 2021 do pokladního dokladu č. 3201 ze dne 27. 12. 2021)
- Pokladní kniha za období 8/2021
- Plán účetních odpisů za rok 2021
- Účtový rozvrh roku 2021 - Obec Kulířov
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva ze dne 8. 1. 2021 (obec dárce, finanční dar na činnost Svazu tělesně postižených)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 (správce KD, správce budovy MŠ), Výkaz práce za 7/2021, Mzdový list za 1-8/2021 zaměstnance s osobním číslem 43
- Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2021 (uklízeč veřejných prostranství), Platový výměr ze dne 1. 1. 2021, Mzdový list za 1-8/2021 zaměstnance s osobním číslem 48
- Účelová dotace na volby do Parlamentu České republiky (ÚZ 98071), Bankovní výpis č. 21 ze dne 30. 9. 2021 - Česká národní banka (účetní doklad č. 5405 ze dne 2. 9. 2021 - příjem dotace na účet obce), Účetní doklad č. 5402 ze dne 24. 9. 2021 (čerpání dotace), Bankovní výpis č. 1 ze dne 13. 1. 2022 - Československá obchodní banka, a. s. (účetní doklad č. 5026 ze dne 13. 1. 2022 - vratka nevyčerpané dotace)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 15. 12. 2021 (nájemce fyzická osoba, předmětem nájmu je část pozemku parc. č. 6/32 o výměře 40 m2), Záměr obce pronajmout ze dne 4. 10. 2021, Účetní doklad č. 5023 ze dne 11. 1. 2022 (předpis pohledávky), Bankovní výpis č. 1/2022 ze dne 11. 1. 2022 - Československá obchodní banka, a. s. (účetní doklad č. 5023 ze dne 11. 1. 2022 - úhrada pohledávky)
- Objednávka na opravu místní komunikace v obci Kulířov - ke hřbitovu ze dne 6. 5. 2021

- Zápis o průběhu 12. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov konaného dne 29. 12. 2020 (Rozpočet na rok 2021)
- Zápis o průběhu 13. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov konaného dne 5. 5. 2021
- Zápis o průběhu 14. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov konaného dne 25. 6. 2021 (Závěrečný účet za rok 2020)
- Zápis o průběhu 15. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov konaného dne 29. 9. 2021
- Zápis o průběhu 16. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov konaného dne 26. 11. 2021
- Zápis o průběhu 17. zasedání Zastupitelstva obce Kulířov konaného dne 29. 12. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 30. 11. 2021 (kontrolované období 7/2021 až 11/2021)
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 28. 7. 2021 (kontrolované období od 1. 1. 2021 do 28. 7. 2021)
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Kulířov ze dne 30. 11. 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Kulířov ze dne 28. 7. 2021