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

SpZn.: S - JMK 75871/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce **PLENKOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. dubna 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 Plenkovice
Plenkovice 71
671 51 Kravsko

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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. Alois Vybíral - starosta**
Věra Cejpková - 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 20. 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 Plenkovice 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 ..... 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 2,36 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

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

Plenkovice, dne 20. dubna 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.

Mgr. Veronika Rychlá

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

....

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Alois Vybíral

....

starosta obce — podpis starosty obce

OBEC PLENKOVICE 671 51 p. Hrádsko IČO: 00636916



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021 (stav k datu 31. 12. 2021)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021 (stav k datu 31. 8. 2021)
- Rozpočtová opatření č. 10/2021
- Rozpočtová opatření č. 3/2021
- Rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu obce Plenkovice na období 2020 - 2022
- Střednědobý výhled obce Plenkovice na období 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č. 134 ze dne 8. 11. 2021 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - viz Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020; předmět dohody - vyhotovení a úprava kronik obce Plenkovice, zaměstnanec s osobním číslem 51)
- Bankovní výpis č. 148 ze dne 2. 12. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměny za měsíc 11/2021 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 8, 34 a 35)
- Bankovní výpis č. 52 ze dne 5. 5. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměny za měsíc 04/2021 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 8, 34 a 35)
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Rekapitulace mezd za období 01-08/2021
- Rekapitulace mezd za měsíc 08/2021
- Rekapitulace mezd za období 01-12/2021
- Výplatní sáček roku 2021 - vyplacení odměny za měsíc 04/2021 (člen zastupitelstva obce s osobním číslem 30, 33, 26 a 31)
- Výplatní sáček roku 2021 - vyplacení odměny za měsíc 11/2021 (člen zastupitelstva obce s osobním číslem 30, 33, 26 a 31)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 8, 34, 35, 30, 33, 26, 31 za měsíce 01/2021 až 08/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 8, 34, 35, 30, 33, 26, 31 za období 01/2021 až 12/2021
- Pokladní doklad č. 990167 ze dne 10. 5. 2021 (vyplacení odměny za měsíc 04/2021 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 30, 34, 26 a 31)
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 8. 3. 2021 - obdarovaná fyzická osoba - podpora provozu venkovské prodejny v Plenkovicích
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 1. 6. 2021 - obdarovaná fyzická osoba - podpora provozu venkovské prodejny v Plenkovicích
- Účetní doklady číslo 6804 ze dne 2. 6. 2021 a 3103 ze dne 8. 3. 2021 - dar podpora provozu venkovské prodejny v Plenkovicích
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020 (předmět dohody - vyhotovení a úprava kronik obce Plenkovice, zaměstnanec s osobním číslem 51)
- Veřejnoprávní smlouva číslo 01-2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Plenkovice ze dne 19. 8. 2021 - příjemce Římskokatolická farnost Olbramkostel - Oprava krovu a střešního pláště kostela sv. Vavřince v Plenkovicích
- Žádost o finanční příspěvek na opravu střechy a krovu kostela sv. Vavřince v Plenkovicích - žadatel Římskokatolická farnost Olbramkostel
- Vyúčtování akce "Oprava krovu a střešního pláště kostela sv. Vavřince v Plenkovicích - II. etapa" za rok 2021 ze dne 18. 12. 2021
- Bankovní výpis KB č. 116 ze dne 24. 9. 2021 - poskytnutí dotace z rozpočtu obce - "Oprava krovu a střešního pláště kostela sv. Vavřince v Plenkovicích - II. etapa"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 20. 1. 2022 - "Podpora prodejny Plenkovice"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 10. 2021 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JASDH Plenkovice"
- Faktura č. 200003 vystavená dne 18. 8. 2021 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JASDH Plenkovice"

- Bankovní výpis ČNB č. 36 ze dne 8. 9. 2021 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JASDH Plenkovice"
- Bankovní výpis KB č. 115 ze dne 22. 9. 2021 - "Pořízení nového dopravního automobilu pro JASDH Plenkovice"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 23. 2. 22021 ident. č. 014D1000419 - Plenkovice - požární automobil
- Bankovní výpis č. 31 ze dne 19. 8. 2021 - ČNB - dotace - Plenkovice - požární automobil
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064028/20/OKH ze dne 7. 5. 2020 - Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Plenkovice
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064028/20/OKH ze dne 21. 12. 2020 - Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Plenkovice
- Účetní doklad číslo 10401 ze dne 28. 6. 2021- Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Plenkovice
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070336/21/ORR ze dne 21. 6. 2021 - Podpora prodejny Plenkovice
- Účetní doklad číslo 7901 ze dne 25. 6. 2021 - Podpora prodejny Plenkovice
- Dohoda o ukončení nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 15. 2. 2021 - Prodejna smíšeného zboží
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 24. 2. 2021 - Prodejna smíšeného zboží
- Záměr obce Plenkovice o pronájem nemovitosti č. 1/2021 ze dne 1. 2. 2021 - Prodejna smíšeného zboží
- Účetní doklady vztahující se k nájemní smlouvě na pronájem prodejny smíšeného zboží
- Smlouva o dílo ze dne 9. 3. 2021 - Hala na techniku obce
- Účetní doklad číslo 8706 ze dne 13. 7. 2021 - Hala na techniku obce
- Kupní smlouva ze dne 15. 7. 2021 - Prodej pozemku p. č. st. 173
- Záměr obce Plenkovice o prodeji nemovitosti č. 2/2021 ze dne 1. 9. 2021 - Prodej pozemku p. č. st. 173
- Pokladní doklad č. 990280 ze dne 10- 11. 2021 - Úhrada za prodej pozemku p. č. st. 173
- Kupní smlouva ze dne 18. 6. 2021 - prodej pozemku p. č. 394/8
- Záměr obce Plenkovice o prodeji nemovitosti č. 1/2021 ze dne 23. 4. 2021 - prodej pozemku p. č. 394/8
- Účetní doklad číslo 990200 ze dne 18. 6. 2021
- Kupní smlouva ze dne 4. 12. 2020 - nákup dopravního automobilu s požárním přívěsem
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-0143300582250/001-GPM ze dne 21. 5. 2021 - obec povinná
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 1. 11. 2017
- Zápis z 19. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 20. 9. 2021
- Zápis z 20. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 24. 11. 2021
- Zápis z 21. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 16. 12. 2021
- Zápis z 3. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 15. 12. 2014
- Zápis ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 29. 10. 2018
- Zápis z 2. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 28. 12. 2018
- Zápis z 8. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 2. 3. 2020
- Zápis z 14. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 10. 12. 2020
- Zápis z 15. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 15. 2. 2021
- Zápis z 16. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 10. 5. 2021
- Zápis z 17. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 16. 6. 2021
- Zápis z 18. řádného zasedání Zastupitelstva obce Plenkovice, konaného dne 18. 8. 2021