



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

SpZn.: S - JMK 77099/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce RUDKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. února 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 Rudka
Rudka 66, 664 83 Domašov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

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:

Marie Jirglová - starostka
Jana Čermáková - 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 22. září 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 Rudka 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.*

- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 28. 4. 2022
- Zápis z 3. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 22. 6. 2022

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 13,41 %

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

Dluh obce Rudka k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 15. února 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.

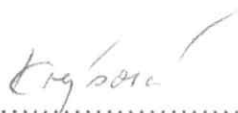
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Rudka. 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.

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Obce Rudka na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 8. 2022
- Rozpočtové opatření č. 3, 4, 6/2022
- Rozpočtové opatření č. 8/2022
- Rozpočet Obce Rudka na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023 - 2024 Obec Rudka
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023 - 2024 Obec Rudka
- Závěrečný účet obce Rudka za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupis inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 8/2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 93 ze dne 7. 6. 2022 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 5/2022
- Výdajový pokladní doklad č. 410122 ze dne 17. 6. 2022 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 5/2022
- Mzdové listy zastupitelů za období 9 - 12/2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 165 ze dne 3. 11. 2022 - výplata odměny zastupitelů za měsíc 10/2022
- Výdajový pokladní doklad č. V00000288 ze dne 16. 11. 2022 - výplata odměny zastupitelů za měsíc 10/2022
- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 16. 11. 2022 (obec jako dárcem)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 174 ze dne 21. 11. 2022 - poukázání daru pro fyzickou osobu
- Darovací smlouva - finanční dar ze dne 21. 11. 2022 (obdarovaný Smíšené zboží)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 175 ze dne 22. 11. 2022 - poukázání daru na provoz prodejny
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 7. 2022 (zaměstnanec os.č. 57, pracovní úkol: fotografické práce, práce spojené s přípravou fotoknih a nástěnek)
- Mzdový list zaměstnance os.č. 57 za období 1 - 8/2022
- Výplatní pásky zaměstnance os.č. 57 za měsíc 7/2022
- Výdajový pokladní doklad č. 410188 ze dne 16. 8. 2022 - výplata odměny zaměstnance os.č. 57
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ident. č. 115D312040718 ze dne 9. 3. 2022 - název akce "Protipovodňová opatření obce Rudka"
- Bankovní výpis ČNB č. 30 ze dne 2. 11. 2022 - přijetí dotace v rámci akce "Protipovodňová opatření obce Rudka"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje JMK č. JMK075546/22/ORR ze dne 1. 8. 2022 (neinvestiční na realizaci akce "Podpora prodejny v obci Rudka")
- Bankovní výpis Komerční banky č. 133 ze dne 23. 8. 2022 - přijetí neinvestiční dotace od Jihomoravského kraje
- Finanční vypořádání dotace ze dne 6. 1. 2023 - neinvestiční dotace na realizaci akce "Podpora prodejny v obci Rudka"
- Smlouva o dílo ze dne 31. 1. 2022 (zhotovení digitálního povodňového plánu)
- Faktura č. 320220225 vystavená dne 12. 12. 2022 - za digitální povodňový plán
- Bankovní výpis Komerční banky č. 188 ze dne 14. 12. 2022 - úhrada faktury za digitální povodňový plán
- Smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2022 (protipovodňová opatření obce Rudka)
- Zápis o předání a převzetí díla ze dne 31. 8. 2022 - protipovodňová opatření obce Rudka
- Faktura č. 400220087 vystavená dne 31. 8. 2022 - protipovodňová opatření obce Rudka - elektromontáže včetně materiálu
- Bankovní výpis Komerční banky č. 151 ze dne 4. 10. 2022 - úhrada faktury za protipovodňová opatření obce Rudka
- Kupní smlouva ze dne 23. 5. 2022 (koupě movité věci)
- Výdajový pokladní doklad č. 410101 ze dne 23. 5. 2022 - úhrada kupní ceny za movitou věc
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná dnem 1. 8. 2017
- Zápis z 4. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 19. 9. 2022
- Zápis z 1. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 24. 10. 2022
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 19. 12. 2022
- Zápis z 6. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 8. 12. 2021
- Zápis z 1. zasedání Zastupitelstva obce Rudka konaného dne 15. 2. 2022