



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 16614/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce ČERNVÍR, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 2019. 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 Černvír
Černvír 50, 592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Josef Vojta - starosta

Irena Sečanská - 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 13. srpna 2018, 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 Černvír za rok 2018

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 2018 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 2,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,81 %
- 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 Černvír k 31. 12. 2018 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 90,71 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2018 vykázán ve výši 2.879.958,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 30,71 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Černvír, dne 11. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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 Černvír. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC
ČERNVÍR

Josef Vojta

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Irena Sečanská

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7/2018
- Rozpočtová opatření č. 8 - 11/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý rozpočtový výhled obce Černvín období 2019 - 2020 - návrh
- Střednědobý rozpočtový výhled obce Černvín období 2019 - 2020 - schválený
- Závěrečný účet obce za rok 2017 - návrh
- Závěrečný účet obce za rok 2017 - schválený
- Faktura č. 104180098 ze dne 15. 6. 2018, předmět fakturace: Oprava místní komunikace Černvín "Za mostem"
- Plán inventur na rok 2018, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období od 09 - 12/2018
- Mzdové listy zastupitelů obce s osobními čísly 1, 2, 4, 5, 10 za období 01 - 08/2018
- Pokladní doklady za listopad a prosinec 2018
- Pokladní doklady za období srpen 2018, Pokladní kniha
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 15. 5. 2018, dárcé: VHS Bohemia, a.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2018 na zednické a údržbářské práce, Rozpis provedené práce za měsíc květen 2018
- Mzdový list pracovníka s osobním číslem 14 za období 05 - 08/2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 051545/18/OKH ze dne 22. 5. 2018, Oprava místní komunikace Černvín "Za mostem"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 7. 2018, akce: Oprava místní komunikace Černvín "Za mostem"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK053869/18/OKH ze dne 24. 7. 2018, předmět smlouvy: "Nátěr mostu v obci Černvín"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 7. 8. 2018 na akci: "Nátěr mostu v obci Černvín"
- Smlouva o dílo č. 418003 ze dne 7. 5. 2018 na "Opravu místní komunikace Černvín Za mostem", zhotovitel: VHS Bohemia, a.s.
- Smlouva o dílo ze dne 9. 4. 2018, zhotovitel: Drlík Josef STAVBA - OBCHOD, předmět díla: "Nátěr mostu v obci Černvín"
- Zápis č. 3 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 10. 9. 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Černvín, konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis č. 5 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 17. 12. 2018
- Zápis č. 8 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 19. 12. 2017
- Zápis č. 1 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 29. 3. 2018
- Zápis č. 2 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 14. 6. 2018
- Zápis z kontrolního a finančního výboru týkající se pozemku p.č. 10/1, k.ú. Černvín, ze dne 6. 2. 2018