

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

SpZn.: S - JMK 6809/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce ČERNVÍR, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílejšího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2020. 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: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: **Lenka Kosmáková**

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 3. října 2019, 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 2019

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 2019 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 1,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,57 %
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. 2019 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 80,02 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2019 vykázán ve výši 2 305 662 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 20,02 %.

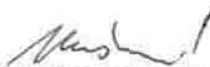
Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Černvír, dne 27. února 2020

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

Ing. Pavla Mašková

.....
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 27. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Vojta

.....
starosta obce

OBEC
ČERNVÍR

Josef Vojta
.....
podpis starosty obce

Irena Sečanská

.....
účetní

Irena Sečanská
.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Černvír na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 10 - 12/2019
- Rozpočtové opatření č.8/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Černvír na období 2020-2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č.43 ze dne 24. 9. 2019 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Evidence poplatků za psa, za komunální odpad
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 18. 11. 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-9/2019
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2019
- Pokladní deník a pokladní doklady za 09/2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2019
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 20. 8. 2019 (obec dárcem)
- Dohoda o provedení práce os.č. - smlouva a mzdový list za období 1-9/2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK0599331/19/OKH na realizaci projektu "Oprava místní komunikace v obci Černvír - k Samotě"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 16. 12. 2019 (smlouva č. JMK062570/19/OKH - Barový pult do sálu, vybavení kuchyňky)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 6. 2. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 31. 10. 2019 (smlouva č. JMK061236/19/OKH - Oprava podlahy v sále a nákup dlažby včetně materiálu na opravu kuchyňky a jídelny)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 19. 11. 2019
- Smlouva o dílo "Oprava místní komunikace v obci Černvír - k Samotě", zhotovitel SIL.PRA silniční práce
- Zápis č. 4 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír konaného dne 18. 11. 2019
- Zápis č. 5 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír konaného dne 23. 12. 2019
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Černvír, konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír, konaného dne 17. 12. 2018
- Zápis č. 1 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír, konaného dne 4. 3. 2019
- Zápis č. 2 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír, konaného dne 20. 5. 2019
- Zápis č. 3 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvír, konaného dne 19. 8. 2019