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

KUJMXOQ2QWDN

SpZn.: S - JMK 61908/2023 OKP
Č.j.: JMK 59542/2024

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
obce **ČERNVÍR**, okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 2024. 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. Ludmila Polešovská**

Kontrolor: Bc. Tomáš Nahodil
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 byli přítomni: **Ing. Josef Dufek - starosta**
Michaela Suchomelová - 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 14. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 ..... 35,26 %
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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 18. dubna 2024 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 18. dubna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli 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 převzal starosta obce Černvír. 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. Ludmila Polešovská

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Tomáš Nahodil

....

kontrolor — podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2023
- Evidence rozpočtových opatření k 30. 6. 2023
- Přehled rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 11 schválené dne 30. 11. 2023
- Rozpočtové opatření č. 12 schválené dne 29. 12. 2023
- Rozpočtové opatření č. 5, 6/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého rozpočtového výhledu obce Černvír za období 2024 - 2025
- Schválený střednědobý rozpočtový výhled obce Černvír za období 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 012 (konečný zůstatek na běžném účtu)
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 29. 12. 2023, poř. č. 39 (konečný zůstatek)
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s. za období 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 001 (podúčet konečný zůstatek)
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 15. 11. 2023, poř. č. 4 (termínovaný vklad)
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023, číslo výpisu 012 (konečný zůstatek na úvěrovém účtu)
- Inventarizační zpráva
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy s přílohami
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 2, 30, 47, 31, 15, 46 a 5, za období 7 - 12/2023
- Bankovní výpis Česká spořitelna č. 012 za období 01. 12. 2023 - 31. 12. 2023 (odměny zastupitelů za 11/2023)
- Mzdové listy zastupitelů za období 1 - 6/2023
- Bankovní výpis České spořitelny č. 005 za období květen 2023
- Pokladní doklady za období 5, 6/2023
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR23/62180 z 23. 10. 2023 (Obec příjemce)
- Bankovní výpis Česká spořitelna č. 010 za období 01. 10. 2023 - 31. 10. 2023 (Dar od Nadace ČEZ)
- Zápis z 3. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Černvír ze dne 21. 9. 2023
- Zápis z 4. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Černvír ze dne 21. 12. 2023
- Zápis z 6. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Černvír konaného dne 15. 12. 2022
- Zápis z 1. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Černvír konaného dne 30. 3. 2023
- Zápis z 2. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Černvír konaného dne 28. 6. 2023
- Zápis kontrolního výboru obce Černvír z kontroly provedené dne 12. 4. 2023 na OÚ

Elektronický podpis: 18.4.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Ludmila Polešovská
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 8.10.2024 13:35 +02:00