



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

SpZn.: S - JMK 42348/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce ČERNVÍR, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. února 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Helena Slámová
Kontrolor:	Ing. Miluše Horáková

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 24. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Černvín za rok 2020

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 2020 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 1,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 14,07 %
- 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. 2020 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 70,47 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2020 vykázán ve výši 2 031 366,- Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 10,47 %.

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.

Brno, dne 18. února 2021

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

Helena Slámová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Slámová

.....
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. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 18. února 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu - rok 2020
- Opis rozpočtových změn za rok 2020 (RO č.1-č.11/2020)
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Rozpočtové opatření č.11/2020 ze dne 18. 12. 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Schválený střednědobý rozpočtový výhled obce Černvín za období 2021-2022
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019
- Schválený závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis České národní banky, výpis č. 26 z 30. 9. 2020, konečný zůstatek účtu
- Bankovní výpis České spořitelny a.s., výpis č. 9 za období 1. 9. 2020-30. 9. 2020, konečný zůstatek účtu
- Bankovní výpis České spořitelny a.s., výpis č. 9 za období 1. 9. 2020-30. 9. 2020, konečný zůstatek podúčtu
- Účetní odpisový plán po měsících podle inventárních čísel pro rok 2020
- Přehled transferů podle inventárních čísel období 2020
- Inventura za rok 2020 - zůstatek účtů 231 a 261 k 31. 12. 2020
- Inventurní soupis inventarizačních položek – účet 331, 342, 336, 337
- Plán inventur na rok 2020 včetně příloh, ze dne 12. 10. 2020
- Inventarizační zpráva včetně příloh, ze dne 18. 1. 2021
- Kniha přijatých faktur, kontrola závazků k 31. 12. 2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-9/2020
- Kniha vydaných faktur, kontrola pohledávek k 31. 12. 2020
- Rekapitulace mezd za období 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2020
- Výkaz náhrad za dočasnou pracovní neschopnost za období 9/2020
- Běžný účet České spořitelny, a.s., č. 7 za období 1. 7. 2020-31. 7. 2020, vyplacené odměny členů zastupitelstva za 6/2020 - os. č. 8, 18, 31, 30, 2 a os.č. 5 (os. č. 5 včetně dohody o provedení práce)
- Běžný účet České spořitelny a.s. č. 4 za období 1. 4. 2020-30. 4. 2020, vyplacená odměna člena zastupitelstva včetně odměny z dohody o provedení práce za období 3/2020 - osobní číslo
- Výplatní listek za období 6/2020, vyplacená odměna člena zastupitelstva os. č. 4
- Potvrzení převzetí částky dle výplatního listku za období 6/2020, vyplacená odměna člena zastupitelstva os. č. 4, k výdajovému pokladnímu dokladu 2070100090 z 15. 7. 2020
- Pokladní deník za období 1.9. 2020-30. 9. 2020, konečný stav pokladny
- Cestovní příkaz ze dne 30. 12. 2020
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Darovací smlouva č. 4102267227 ze dne 9. 12. 2020 (obec obdarovaná, předmět finančního daru za účelem podpory projektu "Renovace dveří a zárubní v kulturním domě obce Černvín")
- Smlouva darovací ze dne 10. 3. 2020, na akci Nedvědice – rekonstrukce řídícího systému ČOV
- Darovací smlouva (finanční dar) ze dne 19. 8. 2019, dar za znehodnocení pozemků p.č.186 a 193/1, k.ú. Černvín, každoroční dar do r. 2022
- Darovací smlouva (finanční dar) ze dne 19. 8. 2019, dar za znehodnocení pozemků p.č. 31 a 28/1, k.ú. Černvín, každoroční dar do r. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 12. 2019, na období 2. 1. 2020-31. 12. 2020 - údržbář veřejného osvětlení, drobné práce
- Rozpis provedené práce za období březen, duben a červen 2020, k dohodě o provedení práce ze dne 31. 12. 2019, na období 2. 1. 2020-31. 12. 2020 - údržbář veřejného osvětlení, drobné práce
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 065343/20/OKH ze dne 23. 7. 2020, investiční finanční podpora na realizaci projektu „Rekonstrukce distribučního zesilovače na Cihelně“
- Závěrečná zpráva o čerpání dotace ze dne 7. 12. 2020 včetně finančního vypořádání, Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 065343/20/OKH ze dne 23. 7. 2020, investiční finanční podpora na realizaci projektu "Rekonstrukce distribučního zesilovače na Cihelně"
- Informace o změně výše regulovaného nájemného za plynárenské zařízení ze dne 1. 12. 2020, Smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. 9414004928/181687 ze dne 19. 11. 2014, RWE Gas Net, s.r.o., Ústí nad Labem
- Smlouva o nájmu plynárenského zařízení č. 9414004928/181687 ze dne 19. 11. 2014, RWE Gas Net, s.r.o., Ústí nad Labem

- Smlouva o úvěru od České spořitelny, a.s., Praha, č. 0395492459 ze dne 21. 7. 2014, projekt "Odkanalizování obce Černvín - 1. etapa"
- Plán splátek ze dne 29. 10. 2019, Smlouva o úvěru od České spořitelny, a.s., Praha, č. 0395492459 ze dne 21. 7. 2014, projekt "Odkanalizování obce Černvín - 1. etapa"
- Dokumentace – faktura přijatá, soupis prací, zápis o předání prací a další, k zakázce "Rekonstrukce distribučního zesilovače na Cihelně", dodavatel L. Klusák, Telekomunikační zařízení, Dolní Čepí
- Objednávka ze dne 27. 7. 2020 k zakázce " Rekonstrukce distribučního zesilovače na Cihelně, dodavatel L. Klusák, Telekomunikační zařízení, Dolní Čepí
- Směrnice č. 12 pro provedení inventarizace, účinnost 1. 10. 2011
- Směrnice č. 6 - vysílání na pracovní cesty, cestovní náhrady ze dne 1. 1. 2007
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 8. 2. 2017
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 31. 10. 2018
- Zápis č. 4 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 18. 11. 2019
- Zápis č. 1 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 15. 6. 2020
- Zápis č. 2 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 13. 7. 2020
- Zápis č. 3 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 12. 10. 2020
- Zápis č. 4 o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Černvín konaného dne 28. 12. 2020
- Zápis z jednání finančního výboru obce Černvín konaného dne 16. 2. 2021, kontrola hospodaření za rok 2020
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Černvín konaného 19. 1. 2021 kontrolované období – rok 2020
- Podklady k vyhlášené veřejné sbírce Diakonie Broumov, sociální družstvo, Broumov