

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

SpZn.: S - JMK 70884/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce ČERNÍN, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. dubna a 13. května 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:

díličí přezkoumání: Obecní úřad Černín
Černín 49, 671 53 Jevišovice
konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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:

Zdeněk Veselý - starosta
Lenka Kremláčková - 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 pondělí 21. října 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možnosti realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

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 Černín 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 3,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Černín k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

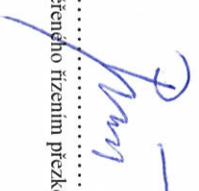
Brno, dne čtvrtek 21. května 2020

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



P o u č e n í

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 Černín. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 21. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Veselý

starosta obce

podpis starosty obce

Lenka Kremláčková

učení

podpis učení

OBEC ČERNÍN
671 53 Jevišovice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Čermín na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Čermín na rok 2019
- Rozpočtová opatření roku 2019 - evidence
- Rozpočtové opatření č. 7/2019 - čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet obce Čermín na rok 2019
- Sříděnéobvy výhled rozpočtu obce na období 2020 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpis č. 148 ze dne 31.12.2019 (UniCredit Bank)
- Bankovní výpis č. 27 ze dne 31.12.2019 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2019 042, 231, 261, 321, 331, 336, 337, 342, 374, 388, 389, 403)
- Plán inventur na rok 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdová rekapitulace za období prosinec 2019
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - září 2018
- Pokladní kniha za období leden - září 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady k účtu 031-Pozemky
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady za období prosinec 2019 (vnitřní, k bankovním výpisům)
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018
- Účetový rozvrh roku 2019
- Finanční vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 130.000,- Kč na realizaci akce "Pořízení pomocné techniky k údržbě veřejných prostranství", ÚZ 00374 (stroj Rider RC 320 Ts AWD+ žací 112)
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 29.000,- Kč na konání voleb do EP, ÚZ 98348
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057649/019/ORR uzavřená dne 15.08.2019; účelová investiční finanční podpora ve výši 130.000,- Kč na realizaci akce "Pořízení pomocné techniky k údržbě veřejných prostranství", ÚZ 00374 (stroj Rider RC 320 Ts AWD+ žací 112)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK060481/19/ORR uzavřená dne 15.11.2019; účelová investiční finanční podpora ve výši 300.000,- Kč na realizaci akce "Rekonstrukce kulturního domu Čermín" (realizace do konce roku 2020)
- Smlouva o dílo č. 47/2019 uzavřená dne 27.11.2019 se společností VIKO stavební a montážní s.r.o., Znojmo, IČ 28325893 (Rekonstrukce kulturního domu Čermín)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Rekonstrukce kulturního domu
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vykonané dne 19.09.2019 poskytovatelem dotace - Jihomoravským krajem (poskytnutá dotace ve výši 130.000,- Kč na realizaci akce "Pořízení pomocné techniky k údržbě veřejných prostranství")
- Zápis o průběhu 4/2019 zastupitelstva obce Čermín konaného dne 09.04.2019 (rozpočet obce)
- Zápis o průběhu 5/2019 zastupitelstva obce Čermín konaného dne 25.06.2019 (závěrečný účet obce za rok 2018, účetní závěrka sestavená k 31.12.2018)
- Zápis o průběhu 7/2018 jednání zastupitelstva obce Čermín konaného dne 18.12.2018 (projednání dotačních titulů, pravidla rozpočtového provizoria)
- Inventurní karty nově zařazeného a vyřazeného dlouhodobého majetku - účty 021, 022

